

ÅRSREGNSKAB 2018

for Roskilde Domsogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7156

CVR-nr. 21699217

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Roskilde Domsogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Roskilde Domsogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Domsogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkenes økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkenes økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 10. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2018

I 2018 er Kirke og Kirkegårds-regnskaberne konsolideret til et regnskab, hvorfor Kirkegårdenes regnskab nu er fuldt integreret i Roskilde Domsogns regnskab. Det betyder, at det ikke længere er muligt separat at se kirkegårdenes resultat af drift, resultat af anlæg og resultatopgørelsen for kirkegårdene for 2018. Der er dog nedenstående fortsat forklaringer til regnskabet for både kirke og kirkegård.

Det samlede driftsregnskab for Roskilde Domsogn er et overskud på 89.8782,15 kr.

Kirken:

Årsregnskabet for kirken udviser et samlet overskud på driften på kr. 715.336,59. Det betyder, at Domsognets samlede frie midler udgør kr. 1.169.070,03. Efter korrektion for regnskabsteknisk afslutning af visse anlægsarbejder er de reelle frie midler kr. 1.051.259,33.

Herudover er der hensat midler til fremtidig renovering på Domsognets udlejningsejendomme på i alt kr. 151.482,09.

2. Kirkebygning og sognegård viser et mindre forbrug på kr. 143.427,30. Merindtægt kr. 153.850 fremkommer af refusion fra Provstiet for indkøb af katafalker tilbage i 2016. Provstiet besluttede i 2017 at indkøbe katafalker for alle sognene i provstiet. Domsognet havde allerede i 2016 købt, hvorfor Provstiet refunderede udlægget til Domsognet efterfølgende.

3. Kirkelige aktiviteter udviser et mindre forbrug på kr. 227.1093,05. Det skyldes en merindtægt fra Fonden til formidling af kulturarven Roskilde Domkirke bl.a. til booking af guider. Merindtægten overstiger den øgede lønudgift.

4. Kirkegård udviser et merforbrug på kr. 1.292.891,59. Se nedenstående forklaring fra Kirkegårdene.

5. Præsteboliger og udlejningsejendomme udviser et merforbrug på kr. 73.725,20. Det skyldes øgede udgifter til domprovstegården. Det opvejes delvist af ikke budgetteret indtægt på tredje præstebolig.

6. Administration og fælles udgifter viser et mindre forbrug på kr. 217.243,13. Det skyldes dels større refusion af administrationsudgifter fra Fonden til formidling af kulturarven Roskilde Domkirke, og dels tilskud fra Roskilde kommune til afholdelse af verdensarvsdag.

7 Finansielle poster udviser et mindre forbrug på kr. 67.392,00. Merforbruget skyldes dels negative renter på indestående og dels renter til stiftsmiddellån optaget i 2017 før budgetlægningen. Provstiet har bevilget 5%-midler til dækning af den forøgede renteudgift på stiftsmiddellån.

Anlægsbevillinger:

I 2018 blev bevilget kr. 2.288.251 samt videreført fra 2017 kr. 3.640.563,41 til anlæg. Derudover har Menighedsrådet modtaget kr. 375.000 i 5%-midler til afdrag på stiftsmiddellån til renovering af præstebolig. Der er anvendt kr. 2.570.004,69 til anlæg og kr. 2.128.251 til afdrag på stiftsmiddellån, og der videreføres kr. 1.487.748,02 til 2019.

Anlægsbevillinger vedrørende kirkegårdene ses i nedenstående forklaring for Kirkegårdene.

Roskilde Kirkegårde:

Årsregnskabet for Kirkegårdene udviser et samlet underskud på driften på kr. 625.554,44.

Forklaringer til formål 4 Kirkegård:

Budget 2018 var på 8.078.500 kr. og regnskab 2018 er på 9.371.391,59 kr. og dermed et underskud på 1.292.891,59 kr.

Indtægter. Indtægterne ved budget 2018 var på 7.491.000 kr., og regnskab 2017 udviser indtægter 6.261.171,22 kr. og dermed en manglende indtægt på 1.229.828,78 kr. Det skyldes primært, at der var budgetteret med for store indtægter.

Udgifter, løn. Udgifterne til løn ved budget 2018 var på 10.910.000 kr., og regnskab 2018 er på 10.292.350,90 kr. og dermed et mindre forbrug på 617.649,10 kr. Reduktionen af lønudgifterne svarer dog kun til ca. halvdelen af reduktionen af indtægterne.

Udgifter, Øvrige drift. Udgifter til den Øvrige drift ved budget 2018 var på 4.659.500 kr., og regnskab 2018 er på 5.340.211,91 kr. og udviser dermed et merforbrug på kr. 680.711,91. Merforbruget skyldes dels, at det har været nødvendigt at hensætte kr. 300.000 til færdiggørelse af trafikreguleringsprojektet. Og dels udgifter til arbejdsmiljøundersøgelse.

Resultat af Kirkegårdenes drift

Kirkegårdenes regnskab for 2018 viser et underskud på 1.292.891,59 kr. Underskuddet reduceres dog med modtagne 5%'s midler på kr. 667.337,15. Indtægten er indtægtsført på formål 11. Kirkegårdenes reelle underskud er derfor på kr. 625.554,44.

Anlægsbevillinger på Kirkegårdene

I 2018 blev bevilget kr. 1.662.500 samt videreført fra 2017 kr. 463.167,09 til anlæg. Der er anvendt kr. 1.221.577,73 og der videreføres kr. 904.089,36 til 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	23.086.182,46	22.150.255,00	22.162.305,54
Øvrig drift i alt	-22.996.400,31	-22.150.255,00	-21.830.874,08
2 Kirkebygning og sognegård	-2.278.072,70	-2.421.500,00	-3.527.818,34
Indtægter	1.079.164,79	910.500,00	20.737,16
Udgifter, løn	-934.961,14	-969.000,00	-1.004.317,58
Udgifter, øvrig drift	-2.422.276,35	-2.363.000,00	-2.544.237,92
3 Kirkelige aktiviteter	-7.345.706,95	-7.572.900,00	-6.330.248,05
Indtægter	1.307.160,66	900.000,00	1.868.686,03
Udgifter, løn	-7.358.655,82	-7.138.400,00	-7.043.608,12
Udgifter, øvrig drift	-1.294.211,79	-1.334.500,00	-1.155.325,96
4 Kirkegård	-9.371.391,59	-8.078.500,00	-7.733.836,60
Indtægter	6.261.171,22	7.491.000,00	8.435.801,10
Udgifter, løn	-10.292.350,90	*****	-11.573.108,80
Udgifter, øvrig drift	-5.340.211,91	-4.659.500,00	-4.596.528,90
5 Præstebolig mv.	-80.125,20	-6.400,00	-400.218,37
Indtægter	1.393.704,15	1.227.662,00	1.204.626,84
Udgifter, løn	-358.219,26	-403.400,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.115.610,09	-830.662,00	-1.604.845,21
6 Administration og fællesudgifter	-3.632.962,87	-3.850.206,00	-3.548.038,31
Indtægter	560.349,97	300.000,00	396.991,43
Udgifter, løn	-2.769.292,22	-2.636.200,00	-2.677.319,77
Udgifter, øvrig drift	-1.424.020,62	-1.514.006,00	-1.267.709,97
7 Finansielle poster	-288.141,00	-220.749,00	-290.714,41
A Resultat af drift	89.782,15	0,00	331.431,46
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-341,72	0,00	-701,47
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.325.751,15	3.950.751,00	4.377.244,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.046.692,34	-625.000,00	-717.601,34
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.221.577,73	-1.312.500,00	-118.366,91
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-523.207,29	-60.000,00	-4.151.572,25
B Resultat af anlæg	533.932,07	1.953.251,00	-610.997,01
C Resultatopgørelse	623.714,22	1.953.251,00	-279.565,55

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-354.353,19	139.856,27	-214.496,92
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-459.606,86	0,00	-459.606,86
721150 Langfristet gæld	18.153.265,53	-2.128.251,15	16.025.014,38
741110 Menighedsrådets frie midler	337.594,12	-1.506.664,15	-1.169.070,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.103.730,44	1.711.893,12	-2.391.837,32
741140 Kirkegårdens frie midler	-1.238.990,06	1.238.990,06	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-71.943,72	-79.538,37	-151.482,09
742010 Årsafslutningskonto	-623.714,22	623.714,22	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-174.262,48	1.082,79	-173.179,69

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering 2018

721110: Opsparing til anlæg.

Kirkegårdene har i 2018 anvendt opsparing til anlæg efter godkendelse fra provstiet kr. 139.856,27. Kirkens opsparing til anlæg kr. 214.496,92 er uændret.

721130: Kirke- og præsteembedekapitaler kr. 459.606,86

Ingen ændringer.

721150: Langfristet gæld, kr. 16.025.014,38

Afdrag på lån 1	kr. - 1.753.251,15
Afdrag på lån 2	kr. - 375.000,00
Årets bevægelse	kr. 2.128.251,15

741110 Kirkens Frie Midler kr. 1.169.070,03

Resultat af regnskab 2018 for kirke udviser en positiv konsolidering på kr. 820.143,18. Efter anmodning fra Provstiet er der foretaget en regnskabsteknisk afslutning af visse anlægsprojekter. Det betyder, at konsolideringen er opskrevet med kr. 117.810,70. Hvis der korrigeres herfor, er den reelle konsolidering for kirken på kr. 702.332,48.

Samlet for kirke og kirkegård udviser regnskab 2018 frie midler på kr. 1.169.070,03. Efter korrektion for regnskabsteknisk afslutning af visse anlægsarbejder er de reelle frie midler kr. 1.051.259,33.

741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde kr. 2.391.837,38

For kirken videreføres 1.487.748,02
For kirkegårdene videreføres kr. 904.089,36

741140 Kirkegårdens Frie midler kr. 686.520,97

Resultatet for Roskilde Kirkegårde for regnskab 2018 betyder, at de frie midler reduceres med kr. 552.469,89.

Kirkegårdenes frie midler flyttes fra og med regnskab 2018 til Kirkens samlede frie midler.

741150 Frie midler – afgrænsede projekter kr. 79.538,37

Menighedsrådet har - efter anmodning fra Provstiet - afsat midler til fremtidig reovering af Domsognets udlejningsejendomme.

Overskuddet til hensættelse er fremkommet således:

Udgifter driftsført på formål 58	kr. - 933.337,10
Indtægter driftsført på formål 58	kr. 1.103.476,19
Samlet resultat	kr. 170.139,09
Budgetteret i 2018	kr. - 90.600,72
Overskud til hensættelse:	kr. 79.538,37

De samlede midler afsat til fremtidig reovering af Domsognets udlejningsejendomme udgør herefter kr. 151.482,09.

742010 Årsafslutning til disponering kr. 623.714,22

Årsafslutning til disponering, Kirken udgør kr. 875.117,31 og årsafslutning til disponering, Kirkegårdene udgør kr. -251.403,09.

721160 Arv og donationer kr. 173.179,69

Menighedsrådet disponerer over 2 legater til dækning af vedligeholdelse af gravsteder, henholdsvis Hammonds og Frederik den IX's. legat.

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
19.314.776,84	18.948.506,05
906.254,78	1.075.206,98
880.787,32	831.028,02
459.606,86	459.606,86
17.068.127,88	16.582.664,19
100.275,82	100.275,82
279,03	279,03
99.996,79	99.996,79
8.266.491,14	5.275.651,72
7.489.390,87	4.669.493,46
354.353,19	214.496,92
413.749,73	376.521,49
8.997,35	15.139,85
27.681.543,80	24.324.433,59

12.087.972,90	11.465.341,47
-354.353,19	-214.496,92
-459.606,86	-459.606,86
18.153.265,53	16.025.014,38
-174.262,48	-173.179,69
337.594,12	-1.169.070,03
-1.238.990,06	0,00
-4.103.730,44	-2.391.837,32
-71.943,72	-151.482,09
-17.250.603,45	-16.690.675,73
-182.475,57	-108.011,54
-17.068.127,88	-16.582.664,19
-18.153.265,53	-16.025.014,38
-18.153.265,53	-16.025.014,38
-4.365.647,72	-3.074.084,95
-548.157,73	-81.572,88
-963.644,01	-2.043.635,67
-379.165,42	-314.200,42
-2.474.680,56	-634.675,98
-27.681.543,80	-24.324.433,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
22.150.257,00	22.150.255,00	21.061.763,04	22.150.257,00	0,00	0,00
935.925,46	0,00	1.100.542,50	935.925,46	0,00	0,00
23.086.182,46	22.150.255,00	22.162.305,54	23.086.182,46	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.110.405,50	-1.066.000,00	-1.103.448,32	880,00	-934.961,14	-176.324,36
-524.298,78	-496.000,00	-1.420.276,20	904.400,84	0,00	-1.428.699,62
-180.046,60	-351.000,00	-414.354,58	153.850,00	0,00	-333.896,60
-463.321,82	-508.500,00	-589.739,24	20.033,95	0,00	-483.355,77
-2.278.072,70	-2.421.500,00	-3.527.818,34	1.079.164,79	-934.961,14	-2.422.276,35

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-228.480,71	-250.000,00	-346.367,06	0,00	-228.480,71	0,00
-4.850.332,77	-4.595.000,00	-3.710.154,35	1.065.223,75	-5.341.349,44	-574.207,08
-322.264,46	-407.500,00	-314.023,09	0,00	-164.560,42	-157.704,04
-458.692,57	-613.400,00	-467.965,59	0,00	-256.011,48	-202.681,09
-1.134.109,19	-1.250.000,00	-1.182.541,46	28.694,69	-1.006.132,35	-156.671,53
-256.753,77	-260.000,00	-215.800,88	186.580,22	-342.221,42	-101.112,57
-95.073,48	-195.000,00	-93.395,62	26.662,00	-19.900,00	-101.835,48
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.345.706,95	-7.572.900,00	-6.330.248,05	1.307.160,66	-7.358.655,82	-1.294.211,79

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.520.351,44	-7.056.500,00	-6.895.568,77	3.398.448,53	-5.479.940,54	-4.438.859,43
-1.551.996,01	-1.052.000,00	-961.519,14	631.605,40	-1.490.749,41	-692.852,00
-1.299.044,14	30.000,00	123.251,31	2.231.117,29	-3.321.660,95	-208.500,48
-9.371.391,59	-8.078.500,00	-7.733.836,60	6.261.171,22	-10.292.350,90	-5.340.211,91

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-295.066,28	-35.000,00	-140.069,69	122.047,71	0,00	-417.113,99
-5.814,94	-32.000,00	-66.779,10	95.360,82	0,00	-101.175,76
50.616,93	-30.000,00	-165.313,10	72.819,43	0,00	-22.202,50
170.139,09	90.600,00	-28.056,48	1.103.476,19	-358.219,26	-575.117,84
-80.125,20	-6.400,00	-400.218,37	1.393.704,15	-358.219,26	-1.115.610,09

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-517.062,02	-503.000,00	-561.211,61	70,50	0,00	-517.132,52
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-290.046,54	-412.000,00	-437.428,56	103.000,00	-111.659,48	-281.387,06
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-1.432.300,20	-1.478.206,00	-1.440.895,25	440.750,34	-1.574.154,68	-298.895,86
64 Økonomi	-29.950,03	-40.000,00	-39.361,65	0,00	0,00	-29.950,03
65 Personregistrering - civil	-597.031,52	-620.750,00	-346.871,36	0,00	-592.831,94	-4.199,58
66 Personregistrering - kirkelig	-508.085,57	-504.250,00	-512.272,82	16.529,13	-519.215,12	-5.399,58
67 Efteruddannelse	-96.749,95	-137.000,00	-87.559,33	0,00	28.569,00	-125.318,95
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-161.737,04	-155.000,00	-122.437,73	0,00	0,00	-161.737,04
I alt	-3.632.962,87	-3.850.206,00	-3.548.038,31	560.349,97	-2.769.292,22	-1.424.020,62

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-265.312,31	-220.749,00	-258.439,39	0,00	0,00	-265.312,31
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-4.840,59	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-23.595,55	0,00	-14.090,23	-17.349,31	0,00	-6.246,24
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.596,06	0,00	4.596,06	4.596,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.829,20	0,00	-17.940,26	0,00	0,00	-3.829,20
I alt	-288.141,00	-220.749,00	-290.714,41	-12.753,25	0,00	-275.387,75

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.046.692,34	-625.000,00	-717.601,34	0,00	0,00	-2.046.692,34
83 Kirkegård	-1.221.577,73	-1.312.500,00	-118.366,91	0,00	0,00	-1.221.577,73
85 Præsteboliger	-167.486,38	-60.000,00	-4.151.572,25	0,00	0,00	-167.486,38
88 Øvrige ejendomme	-355.720,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-355.720,91
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-341,72	0,00	-701,47	-341,72	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.950.751,00	3.950.751,00	4.127.244,96	3.950.751,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	375.000,15	0,00	250.000,00	375.000,15	0,00	0,00
I alt	533.932,07	1.953.251,00	-610.997,01	4.325.409,43	0,00	-3.791.477,36

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Roskilde Bygrunde 338	772	2.750.000,00	231.600,00	Mødelokaler Domkirkestræde 10
Roskilde Bygrunde 339	3230	4.550.000,00	969.000,00	Møde+præst Domkirkestræde 8
Roskilde Bygrunde 376 A	1283	5.000.000,00	1.771.900,00	7 udl.bolig, Skolegade 5 mfl
Roskilde Bygrunde 377	331	2.250.000,00	313.100,00	1 udl.bolig, Skolegade 11
Roskilde Bygrunde 347	1954	4.810.000,00	2.255.400,00	4 udl.boliger Domkirkepl. 2
Roskilde Bygrunde 862		0,00	0,00	Præstebolig St Grøbrødrestreæde
Roskilde Bygrunde 345	6518	10.100.000,00	7.717.300,00	Domprovstegården, Domk.pl. 4
Jomfruklst Rosk 1 BÆ m	1301	4.450.000,00	1.638.800,00	Præstebolig, Dr. Margr. Vej 23
Roskilde Bygrunde 384 A		0,00	0,00	Ubebygget areal, Provstestr 12
Ejendomsværdi i alt		33.910.000,00		

Kollektregnskab 2018

	Modtaget i 2018	Afregnet 2018	
Det danske Bibelselskab	117,50	117,50	
Kafe Klaus	7.056,00	7.056,00	
Menighedsplejen Sorggrupper	1.699,00	1.699,00	
Roskilde Domsogns Menighedspleje	3.739,50	3.739,50	
Provstiets Misionsprojekt	4.166,00	4.131,00	35,00 Overføres 2019
Børnernes kontor Roskilde	2.863,00	2.863,00	
Folkekirkens nødhjælp	45.774,50	45.774,50	
Ydre mission	1.540,50	1.540,50	
KFUM og KFUK i Roskilde	1.056,30	1.056,30	
Samvirkende menighedsplejer	1.292,80	1.292,80	
Folkekirkens Ungdomskor	198,50	198,50	
Den Grønlandske Bibelsag	618,00	518,00	100,00 Overføres 2019
Sct. Nicolaj TJ. I Roskilde	1.979,50	1.979,50	
FDF i Roskilde	946,50	946,50	
Sankt Lukas stiftelsen	463,00	463,00	
Diakonissestiftelsen	533,50	533,50	
Børnesagens fællesråd	1.531,50	1.531,50	
Hospice Sjælland	818,00	718,00	100,00 Overføres 2019
DK sømands-og udlandskirke	1.740,00	1.740,00	
Spedalskhedsmissionen	967,50	1.002,50	-35,00 Afskrives 2018
Kirken i Pakistan	812,50	812,50	
KFUM Soldatermission	1.277,00	1.277,00	
Menighedsplejens juleuddeling	4.922,00	4.922,00	
Total 2018	86.112,60	85.912,60	235,00 Konto 969010
	Konto 972010 i Brandsøft:		0,00

Fonden Roskilde Domsogns Menighedspleje

CVR-nr. 26 88 06 29

Årsregnskab for 2018

Penneco dokumentnøgle: 6MOUC-UTOGK-FTNHP-H584A-ZEZHL-NWZDU

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB



Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Søndervang 2 · 4100 Ringsted
Torvet 5A · 4690 Haslev
Ndr. Ringgade 70A · 4200 Slagelse

Tel.: 57 61 84 44
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12 - 15

Fonden

Fonden Roskilde Domsogns Menighedspleje
Domkirkestræde 10
4000 Roskilde
CVR-nr.: 26 88 06 29

Fonden er den 4. november 2013 overgået fra en erhvervsdrivende fond til en ikke-erhvervsdrivende fond.

Bestyrelse

Ane LaBranche, formand
Anne Margrethe Rosendal, næstformand
Bjarne Hald, kasserer
Kirsten Bjerager, sekretær
Lis Kjær
Torben Svendsen
Ellen Maria Grethe Harms
Anne-Sophie Olander Christiansen
Jesper Kejlhof
Morten Mark Østergaard
Sarah Krøger Ziethen
Torben Jeppesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi aflægger hermed fondens årsregnskab for regnskabsåret 01.01.18 – 31.12.18.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Det er endvidere vores opfattelse, at årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabskik.

Roskilde, den 25. februar 2019

Bestyrelsen

Ane LaBranche
formand

Anne Margrethe Rosendal
næstformand

Bjarne Hald
kasserer

Kirsten Bjerager
sekretær

Lis Kjær

Torben Svendsen

Ellen Maria Grethe Harms

Anna-Sophie Olander
Christiansen

Jesper Kejlhof

Morten Mark Østergaard

Sarah Krøger Ziethen

Torben Jeppesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Roskilde Domsogns Menighedspleje

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Roskilde Domsogns Menighedspleje for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Haslev, den 25. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse

Note	2018 DKK	2017 DKK
Renteindtægter, likvider	2.691	1.082
Renteindtægter, obligationer	288.795	289.714
Aktieudbytte	146.589	127.910
1 Kursregulering	0	793.126
Modtagne legater og gaver disponible til uddeling	76.958	86.782
Indtægter i alt	515.033	1.298.614
Honorar seniorkonsulent	100.000	0
Bestyrelshonorar	0	0
Revision og regnskabsmæssig assistance	20.250	19.500
Forvaltningsomkostninger	26.165	25.978
Advokatomkostninger	15.000	0
Administration	50.000	50.000
2 Øvrige omkostninger	80.339	61.597
Omkostninger i alt	291.754	157.075
Resultat før skat	223.279	1.141.539
3 Skat af årets resultat	1.471	12.697
Årets resultat	221.808	1.128.842
Resultatdisponering		
Årets resultat	221.808	1.128.842
Overført fra tidligere år	543.477	642.537
Overført fra anden fond	49.455	0
Til disposition for bestyrelsen	814.740	1.771.379
Beløbet foreslås fordelt således:		
Almennyttige og –velgørende uddelinger	690.536	472.702
Hensat til almentyttige og –velgørende uddelinger	-690.536	655.200
Andre uddelinger	0	0
Overført til disponibel egenkapital	814.740	543.477
Konsolidering	0	100.000
I alt	814.740	1.771.379

Balance

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
AKTIVER		
Note		
Værdipapirer	11.254.514	13.018.071
Bankindestående	315.275	85.741
Konsolidering	0	100.000
Øvrige reguleringer	-2.106.049	-2.848.812
Bundne aktiver i alt	9.463.740	10.355.000
Periodeafgrænsning renter	73.800	70.500
Udbytteskat	18.690	14.849
Andre tilgodehavender	7.759	0
Bankindestående	491.025	875.687
Konsolidering	0	-100.000
Øvrige reguleringer	2.106.049	2.848.812
Disponible aktiver i alt	2.697.323	3.709.848
Aktiver i alt	12.161.063	14.064.848
PASSIVER		
4 Bunden egenkapital	9.463.740	10.355.000
5 Disponibel egenkapital	814.740	543.477
Egenkapital i alt	10.278.480	10.898.477
6 Hensat til almennyttige og -velgørende formål	1.815.164	2.505.700
Hensatte forpligtelser i alt	1.815.164	2.505.700
Bevilgede uddelinger	0	0
7 Anden gæld	67.419	660.671
Gældsforpligtelser i alt	67.419	660.671
Passiver i alt	12.161.063	14.064.848
8 Eventualforpligtelser		

GENERELT

Fondsregnskabet er udarbejdet og opstillet i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger samt god regnskabsskik.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Renteindtægter og kursreguleringer

Renteindtægter af værdipapirer og bankindeståender er indregnet med periodisering af beregnede renter.

Nettokursgevinster på bundne aktiver, omfattende realiserede og visse urealiserede nettokursgevinster, som efter reglerne i fondslovens § 9, stk. 2 kan medtages i grundlaget for uddeling, samt øvrige skattepligtige nettokursgevinster på disponible aktiver indregnes i resultatopgørelsen. Øvrige nettokursgevinster indregnes direkte på egenkapitalen.

Skatter

I resultatopgørelsen indregnes fondsskat med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Skyldig/tilgodehavende skat indregnes i balancen. Fonden indregner ikke udskudt skat for midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, idet eventuelle udskudte skatter forventes udlignet ved fremtidige uddelinger eller hensættelser. Udskudt skat oplyses i noterne som en eventualforpligtelse.

BALANCE

På aktivsiden sker der en opdeling af aktiverne, således at den bundne kapital stemmer overens med den bundne del af aktiverne.

Konsolidering af årets resultat, som på balancedagen ikke fysisk er overført til bundne reserver, præsenteres i en særskilt post benævnt "Konsolidering" under henholdsvis bundne og disponible aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi.

Beholdning af værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi på statusdagen. Nominel værdi og kostpris oplyses i noterne.

Egenkapital

Egenkapitalen er opdelt i bunden og disponibel egenkapital. Fordelingen foretages i henhold til vedtægterne.

Uddelinger er vedtaget af fondens bestyrelse og modregnes i den disponible egenkapital på beslutningstidspunktet.

Hensatte forpligtelser

Hensættelser til almennyttige og –velgørende formål er vedtaget af fondens bestyrelse. Disse beløb indregnes under hensættelser, da de er disponeret, men ikke endeligt konkretiseret hvad angår beløb og tidspunkt.

Bevilgede uddelinger

Bevilgede uddelinger består af foretagne uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb, men som på statustidspunktet endnu ikke er udbetalt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til pålydende værdi.

	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

1. Kursreguleringer

Kursregulering / tab udenlandske obligationer	-495.187	333.404
Kursregulering / tab aktier/investeringsforeninger	-517.499	456.482
Kursavance/kursregulering danske obligationer	-11.469	3.240
Overført til egenkapital	1.024.155	0
Saldo pr. 31.12.	0	793.126

2. Øvrige omkostninger

Kontorudgifter	28.195	18.757
Løn	33.012	8.064
Annoncering/PR	5.538	17.263
Repræsentation	3.920	7.037
Mødeudgifter	2.310	3.644
Diverse	7.364	6.832
I alt	80.339	61.597

3. Skat af årets resultat

Udenlandsk udbytteskat	16.705	16.373
Retur udenlandsk udbytteskat	-15.234	-4.454
Selskabsskat	0	778
I alt	1.471	12.697

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
--	-----------------	-----------------

4. Bunden egenkapital

Saldo pr. 01.01	10.355.000	10.255.000
Konsolidering	0	100.000
Ane Hansen Legat	132.895	0
Kursregulering værdipapirer, note 1	-1.024.155	0
Saldo pr. 31.12.	9.463.740	10.355.000

5. Disponibel egenkapital

Saldo pr. 01.01.	543.477	642.537
Årets resultat	221.808	1.128.842
Almennyttige og –velgørende uddelinger	-690.536	-472.702
Hensat til almennyttige og –velgørende uddelinger	690.536	-655.200
Overført fra anden fond	49.455	0
Konsolidering	0	-100.000
Saldo pr. 31.12	814.740	543.477

	2018 DKK	2017 DKK
6. Uddelinger		
Hensat pr. 01.01.	2.505.700	1.850.500
Hensat i regnskabsåret	0	1.127.902
Anvendt i regnskabsåret	690.535	-472.702
Hensat pr. 31.12.	1.815.165	2.505.700
Uddelt vedrørende regnskabsåret	0	0
Uddelt vedrørende tidligere hensættelser	690.536	472.702
Uddelt i alt	690.536	472.702
Uddelinger kan specificeres således:		
Besøgstjenesten	8.688	6.069
Voksensorggruppe	95.620	85.436
Ungeorggruppe	94.652	76.117
Børnesorggruppe	44.675	53.382
Uddeling til julehjælp	63.300	52.430
Præsternes småuddelinger	41.600	8.630
Prep-kursus	51.158	42.741
Arrangementer for flygtninge	0	21.133
Lysglobeuddelinger	28.400	28.500
Lysglobeudgifter	3.803	4.868
Netværksgruppe efterladte	130	4.510
Projektmedarbejder , Roskilde Domsogn	0	-54.852
Sommerferieprojekt	41.349	32.983
Retræte	0	0
Kirkevandring, mentorprojekt, kreativt netværk m.v.	17.362	8.642
Nikolaj-tjenesten	7.500	7.500
Juleaften i arresten	5.000	5.000
Kafe Klaus	14.642	15.547
Ungecafe	0	5.566
Lindelunden 2017	0	5.000
Roskilde Kvindekrisecenter	72.000	6.000
KFUM-Spejderne	10.000	10.000
Sindets dag	0	2.500
Sankt Hans Have	30.000	25.000
Hanne Mariehjemmet	33.000	0
Mackklub	21.217	0
Diverse småuddelinger	6.440	0
Uddelinger i alt	690.536	472.702

7. Eventualforpligtelser

Hvis skattemæssige hensættelser til senere udlodning, t.DKK 1.815, ikke udlignes ved fremtidige udlodninger, vil fonden skulle betale en skat på t.DKK 550.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Ellen Maria Grethe Harms

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-965880836879

IP: 91.195.xxx.xxx

2019-03-07 11:31:51Z

NEM ID 

Anne Margrethe Rosendal

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-367760438268

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-03-07 13:08:43Z

NEM ID 

Torben Svendsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-634055083242

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-03-07 14:49:04Z

NEM ID 

Jesper Kejlhof

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-825844584350

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-03-07 16:07:05Z

NEM ID 

Kirsten Bjerager

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-890522500227

IP: 62.198.xxx.xxx

2019-03-07 16:30:54Z

NEM ID 

Bjarne Hald

Bestyrelse

Serienummer: PID:9802-2002-2-747255141535

IP: 85.129.xxx.xxx

2019-03-07 20:44:59Z

NEM ID 

Morten Mark Østergaard

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-647306508345

IP: 83.95.xxx.xxx

2019-03-09 13:25:55Z

NEM ID 

Grethe Melgaard Clausen

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284373305176

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-03-10 11:00:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6MOUC-UTOGK-FTNHP-H584A-ZFZHL-NWZDU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Ane Bisgaard LaBranche

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-972681044386

IP: 91.195.xxx.xxx

2019-03-10 12:35:12Z

NEM ID 

Sarah Krøger Ziethen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-871322095970

IP: 91.195.xxx.xxx

2019-03-10 19:57:31Z

NEM ID 

Anne-Sophie Olander Christiansen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-785455598937

IP: 91.195.xxx.xxx

2019-03-11 07:50:38Z

NEM ID 

Lis Kjær

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-794423569802

IP: 91.236.xxx.xxx

2019-03-11 12:21:14Z

NEM ID 

Torben Jeppesen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-165378441788

IP: 91.195.xxx.xxx

2019-03-11 17:20:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6MOUC-UTOGK-FTNHP-H584A-ZFZHL-NWZDU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>