

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Sankt Pauls Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7039

CVR-nr. 62873515

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 2019 for Sankt Pauls Sogns 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Sankt Pauls Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Pauls Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 vedrørende revisionen

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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 ansvarligt 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. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt 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 ansvarligt 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.

København, den 11. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings  
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Sankt Pauls Sogns driftsregnskab udviser et underskud på kr. 74.887,37.

På nedenstående konti er bogført følgende:

Konto 721130	kapital hensat i stift
Konto 721150	stifts lån
Konto 741110	kirkens frie midler
Konto 741120	overførte anlægsmidler – se opgørelse
Konto 741151	hensat kr. 125.000,00 vedr. feriepengeforpligtelser jævnfør ny ferielov
Konto 741155	den nødvendige kassebeholdning til kapitaludsving

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sankt Pauls Sogn har en samarbejdsaftale med Holmens og Østerbro Provsti vedr. præsteuddannelse og personalemedarbejdere.

# Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2019

Sankt Pauls kirken

## Anlægsarbejder

Alle aktive anlægsanlægsarbejder kan med fordel føres i skemaet

Såfremt arbejdet er afsluttet sker der ikke overførsel til næste år - uanset eventuelle besparelser eller overskridelser

Projekt	Overførte midler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019 incl. lån 7,5 mi	Eventuelle godkendte reguleringer	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder overskud (+) underskud (-)	Midler overføres til 2020 (+teller -)
8020 Tårnet	1.352.836,23		-930.982,74	421.853,49			421.853,49
8010 udskiftning af kirken gulv	750.000,00			750.000,00	-31.250,00	718.750,00	
8040 Renovering Toiletter	814.000,00			814.000,00	-1.502.254,39	-688.254,39	
8050 Pinakler		1.372.650,00		1.372.650,00	-1.421.489,76	-48.839,76	
8060 Skabe mellemgang			89.866,25	89.866,25	-89.866,25	0,00	
8070 Renovering / lydglas korrum			218.845,24	218.845,24	-218.845,24	0,00	
8080 Skimmelsvamp			622.271,25	622.271,25	-622.271,25	0,00	
8510 Forsatsvinduer Bornholmegade			140.875,00	140.875,00	-140.875,00		
<b>Bevillinger i alt (netto)</b>	<b>2.916.836,23</b>	<b>1.372.650,00</b>	<b>140.875,00</b>	<b>4.430.361,23</b>	<b>-4.026.851,89</b>	<b>-18.344,15</b>	<b>421.853,49</b>

Tårnet der er den 24-09 2019 konverteret omk. til 8060+8070+8080 fra 8020 og lukning af konto 8010 ( rest kontor på 8020 kr 421.853,49

Såfremt der er anvendt anlægsmidler der først er budgetteret næste år - bliver overførslen negativ

Sum af positive overførsler til 2020 - overføres til 'ikke udførte anlægsarbejder'  
 Sum af negative overførsler til 2020- overføres til 'allerede udførte anlægsarbejder'

Ikke udført i alt 421.853,49  
 Allerede udf. i alt 0,00  
 Regulering i alt 421.853,49

**Tillægsbevillinger (tillægsbevillinger til anlægsarbejder føres tillige som regulering i skema ovenfor)**

Projekt	Bevillinger modtaget	Forbrug i 2019	Forbrug ført på formål konto
8510 Forsatsvinduer	140.875,00	140.875,00	8510
I alt overføres til 2018 på side 7.	140.875,00		

## 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.

## 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.

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



	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.996.806,80</b>	<b>3.996.807,00</b>	<b>3.936.987,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.071.694,17</b>	<b>-3.996.800,00</b>	<b>-3.505.333,09</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.313.831,16</b>	<b>-1.046.400,00</b>	<b>-965.203,25</b>
Indtægter	700,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-137.827,13	-95.400,00	-131.363,52
Udgifter, øvrig drift	-1.176.704,03	-951.000,00	-833.839,73
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.991.312,70</b>	<b>-2.107.150,00</b>	<b>-1.806.197,11</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.782.512,66	-1.768.650,00	-1.609.721,69
Udgifter, øvrig drift	-208.800,04	-338.500,00	-196.475,42
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-38.213,61</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-28.522,45</b>
Indtægter	106.849,26	104.000,00	104.128,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-145.062,87	-179.000,00	-132.651,17
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-584.686,43</b>	<b>-633.250,00</b>	<b>-544.075,16</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-261.314,01	-235.250,00	-240.844,07
Udgifter, øvrig drift	-323.372,42	-398.000,00	-303.231,09
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-143.650,27</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>-161.335,12</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-74.887,37</b>	<b>7,00</b>	<b>431.653,95</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.313.525,00	2.172.650,00	1.775.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.885.976,89	-1.372.650,00	-1.596.622,85
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-140.875,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.713.326,89</b>	<b>800.000,00</b>	<b>178.377,15</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.788.214,26</b>	<b>800.007,00</b>	<b>610.031,10</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-8.837,02	0,00	-8.837,02
721150 Langfristet gæld	6.700.000,00	-800.000,00	5.900.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-368.967,83	218.231,52	-150.736,31
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.916.836,23	2.494.982,74	-421.853,49
741151 Frie midler - feriepenge vedr. ny ferielov	0,00	-125.000,00	-125.000,00
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.788.214,26	-1.788.214,26	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
23.449,87	20.848,80
14.612,85	12.011,78
8.837,02	8.837,02
0,00	0,00
3.604.876,80	1.243.761,70
3.598.982,30	1.234.666,20
5.894,50	9.095,50
<b>3.628.326,67</b>	<b>1.264.610,50</b>

3.205.358,92	4.993.573,18
-8.837,02	-8.837,02
6.700.000,00	5.900.000,00
-368.967,83	-150.736,31
-2.916.836,23	-421.853,49
-200.000,00	-325.000,00
0,00	0,00
-6.700.000,00	-5.900.000,00
-6.700.000,00	-5.900.000,00
-133.685,59	-358.183,68
-30.057,21	-240.388,44
-103.628,38	-117.795,24
<b>-3.628.326,67</b>	<b>-1.264.610,50</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.996.806,80	3.996.807,00	3.936.987,04	3.996.806,80	0,00	0,00
<b>3.996.806,80</b>	<b>3.996.807,00</b>	<b>3.936.987,04</b>	<b>3.996.806,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.660,00
-1.058.882,10	-920.400,00	-842.757,17	0,00	-137.827,13	-921.054,97
-250.289,06	-126.000,00	-122.446,08	700,00	0,00	-250.989,06
<b>-1.313.831,16</b>	<b>-1.046.400,00</b>	<b>-965.203,25</b>	<b>700,00</b>	<b>-137.827,13</b>	<b>-1.176.704,03</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.627,98	-31.400,00	-29.107,75	0,00	-15.127,98	-17.500,00
-1.353.598,14	-1.490.400,00	-1.290.141,20	0,00	-1.201.143,96	-152.454,18
-25.110,38	-65.000,00	-19.250,10	0,00	-9.907,22	-15.203,16
-17.511,20	-24.000,00	-26.167,79	0,00	-9.600,00	-7.911,20
-136.760,17	-75.250,00	-109.573,87	0,00	-136.760,17	0,00
-140.984,71	-71.500,00	-102.290,17	0,00	-137.978,21	-3.006,50
-186.143,16	-224.950,00	-136.867,51	0,00	-174.618,16	-11.525,00
-97.376,96	-123.150,00	-91.598,72	0,00	-97.376,96	0,00
-1.200,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-1.991.312,70</b>	<b>-2.107.150,00</b>	<b>-1.806.197,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.782.512,66</b>	<b>-208.800,04</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-38.213,61	-75.000,00	-28.522,45	106.849,26	0,00	-145.062,87
<b>-38.213,61</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-28.522,45</b>	<b>106.849,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-145.062,87</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-122.497,66	-136.850,00	-125.848,17	0,00	-30.617,16	-91.880,50
-136.206,62	-186.875,00	-126.681,83	0,00	-91.898,94	-44.307,68
-32.923,06	-54.000,00	-26.087,95	0,00	0,00	-32.923,06
-23.175,28	-26.400,00	-22.639,67	0,00	-21.551,32	-1.623,96
-113.756,00	-112.000,00	-97.380,00	0,00	0,00	-113.756,00
-117.246,59	-90.125,00	-91.916,30	0,00	-117.246,59	0,00
-38.881,22	-27.000,00	-23.468,00	0,00	0,00	-38.881,22
0,00	0,00	-30.053,24	0,00	0,00	0,00
<b>-584.686,43</b>	<b>-633.250,00</b>	<b>-544.075,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-261.314,01</b>	<b>-323.372,42</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-130.000,00	-130.000,00	-146.000,00	0,00	0,00	-130.000,00
72 Øvrige renteudgifter	-13.694,45	-5.000,00	-15.379,30	0,00	0,00	-13.694,45
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	44,18	0,00	44,18	44,18	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-143.650,27</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>-161.335,12</b>	<b>44,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-143.694,45</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-3.885.976,89	-1.372.650,00	-1.596.622,85	0,00	0,00	-3.885.976,89
85 Præsteboliger	-140.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.875,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.172.650,00	2.172.650,00	800.000,00	2.172.650,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	140.875,00	0,00	975.000,00	140.875,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.713.326,89</b>	<b>800.000,00</b>	<b>178.377,15</b>	<b>2.313.525,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.026.851,89</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
menighedsplejen	12.166,75
menighedsplejen - kvinderne i sjælsmark	12.349,78
menighedsplejen - nyt flygel	5.626,00
opendoors.dk og forfulgte kristne	2.095,00



# **SCT. PAULS SOGNS MENIGHEDSPLEJE**

CVR-nr. 29 03 67 13

## **Årsrapport 2018**



## Indholdsfortegnelse

<b>Fondsoplysninger .....</b>	<b>3</b>
<b>Bestyrelsespåtegning .....</b>	<b>4</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer .....</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning .....</b>	<b>8</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>9</b>
<b>Resultatopgørelse for 2018.....</b>	<b>10</b>
<b>Balance pr. 31.12.2018.....</b>	<b>11</b>
<b>Noter.....</b>	<b>13</b>

## Fondsoplysninger

### Fond

Sct. Pauls Sogns Menighedspleje  
CVR-nr. 29 03 57 13  
Gernersgade 33  
1319 København K

### Bestyrelse

Kathrine Bang Lilleør, formand  
Bertel Voss, næstformand  
Trine Børre Petersen, kasserer  
Anna Ardenkjær  
Elisabeth Høyer  
Anne-Lise Basse, suppleant  
Ejnar Møller Jensen, suppleant  
Jeanett Bukhave, suppleant  
Lone Dreyer Riis, suppleant

### Bankforbindelse

Danske Bank

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Sct. Pauls Sogns Menighedspleje.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Menighedsplejens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

København, den

### Bestyrelse



Kathrine Bang Lilleør  
formand



Bertel Voss  
næstformand




Trine Børre Petersen  
kasserer




Anna Ardenkjær



Elisabeth Højer



Anne-Lise Basse  
(suppleant)



Ejnar Møller Jensen  
(suppleant)

Jeanett Bukhave  
(suppleant)



Lone Dreyer Riis  
(suppleant)

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen af Sct. Pauls Sogns Menighedspleje

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sct. Pauls Sogns Menighedspleje for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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 fejlinformation, 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 fondens, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## 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

## Den uafhængige revisors erklæringer

gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 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 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 fondens 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 den øverste ledelse om bl.a. 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28.06.2019

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56



Jens Jørgensen Baes  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne14956

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Menighedsplejen har til formål på et kristent grundlag at øve et almenvelgørende og almennyttigt arbejde for sognets beboere, enkeltpersoner såvel som grupper og institutioner.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 60.937 kr.

Der er i årets løb, til opfyldelse af menighedsplejens formål, uddelt 85.544 kr.

Uddelingerne fordeler sig således:

	2018 Kr.	2017 Kr.
Hjælp til trængende	31.983	10.988
Julehjælp	36.750	29.250
Øvrige uddelinger	0	2.000
Støtte til kirkelige aktiviteter og kirken	16.811	38.101
<b>Uddelinger i alt</b>	<b>85.544</b>	<b>80.339</b>

Menighedsplejens beholdning af værdipapirer er værdiansat til gældende ultimokurser, hvilket har medført en nettokursregulering på 178.341 kr., som har reduceret den bundne kapital.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Sct. Pauls Sogns Menighedspleje.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Værdipapirer**

Investeringsbeviser er optaget til kursværdi på statutidspunktet. Kursregulering er ført på egenkapitalen.

### **Skat**

Der påhviler ikke fonden skat, idet samtlige indtægter uddeles eller hensættes til senere uddeling.



## Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Modtagne donationer		7.149	280
Kollekt		31.720	21.049
Aktieudbytte	5	129.006	92.992
Øvrige indtægter		0	14.517
<b>Indtægter i alt</b>		<b>167.875</b>	<b>128.838</b>
Administrationsomkostninger		-1.016	-3.771
Bankgebyrer		-1.454	-855
Forvaltningsafgift		-5.741	-4.138
Revision		-10.000	-10.000
Skattegodtgørelse		17	16
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>		<b>-18.194</b>	<b>-18.748</b>
<b>Resultat før uddelinger</b>		<b>149.681</b>	<b>110.090</b>
Hjælp til trængende	1	-31.983	-10.988
Julehjælp	2	-36.750	-29.250
Øvrige uddelinger	3	0	-2.000
Støtte til kirkelige aktiviteter og kirken	4	-16.811	-38.101
<b>Årets uddelinger i alt</b>		<b>-85.544</b>	<b>-80.339</b>
Skat for året		-3.200	0
<b>Skat i alt</b>		<b>-3.200</b>	<b>0</b>
<b>Resultat for året</b>		<b>60.937</b>	<b>29.751</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført af årets resultat		937	751
Hensættelse til senere uddeling		60.000	29.000
<b>I alt</b>		<b>60.937</b>	<b>29.751</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Danske Bank, kto. 3021-007579		163	163
Værdipapirer	5	1.466.471	1.644.813
<b>Bundne aktiver</b>		<b>1.466.634</b>	<b>1.644.976</b>
Kassebeholdning		865	429
Danske Bank, erhvervsgiro kto. 702-3308		96.049	122.269
Danske Bank, erhvervskonto, kto. 4310-534307		128.228	65.742
Tilgodehavende udbytteskat		25.377	17.368
<b>Frie aktiver</b>		<b>250.519</b>	<b>205.808</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.717.153</b>	<b>1.850.784</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bunden egenkapital primo		1.645.442	1.640.470
Årets kursregulering af værdipapirer		-178.808	4.972
<b>Bunden egenkapital</b>		<b>1.466.634</b>	<b>1.645.442</b>
Henlagt til senere uddelinger primo		29.000	0
Henlagt til senere uddeling		60.000	29.000
<b>Henlagt til senere uddeling ultimo</b>		<b>89.000</b>	<b>29.000</b>
Disponibel egenkapital primo		99.188	98.437
Overført af årets resultat		937	751
<b>Disponibel kapital</b>		<b>100.125</b>	<b>99.188</b>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.655.759</b>	<b>1.773.630</b>
Skyldig revision		10.000	10.000
Sankt Pauls Kirke Sange		2.100	0
Overførsel af midler fra Dagcenter Indre By	6	49.294	67.154
<b>Anden gæld</b>		<b>61.394</b>	<b>77.154</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.717.153</b>	<b>1.850.784</b>

## Noter

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>1. Hjælp til trængende</b>			
Plekehjemsbeboere på Rosenborgcentret		0	388
Feriehjælp		0	5.000
PC til syrisk flygtning		7.049	0
Dækning af 3 mdr. husleje		20.027	0
Hjælp til orlov		0	4.000
Øvrig trang		4.907	1.600
<b>Hjælp til trængende i alt</b>		<b>31.983</b>	<b>10.988</b>
<b>2. Julehjælp</b>			
Enlig	(2018: 1.500 kr., 2017: 1.000 kr.)	12.250	10.250
2 voksne	(2018: 3.000 kr., 2017: 1.500 kr.)	9.000	4.000
Enlig + 1 barn	(2018: 3.000 kr., 2017: 2.000 kr.)	5.000	6.000
Enlig + 2 børn	(2018: 4.500 kr., 2017: 2.500 kr.)	0	3.000
Enlig + 3 børn	(2018: 6.000 kr., 2017: 3.000 kr.)	0	0
Par + 1 barn	(2018: 4.500 kr., 2017: 3.000 kr.)	4.500	0
Par + 4 børn	(2018: 6.000 kr., 2017: 6.000 kr.)	6.000	6.000
<b>Julehjælp i alt</b>		<b>36.750</b>	<b>29.250</b>
<b>3. Øvrige uddelinger</b>			
Børn & Unge i Nød		0	2.000
Den sorte gryde		0	0
<b>Øvrige uddelinger i alt</b>		<b>0</b>	<b>2.000</b>
<b>4. Støtte til kirkelige arrangementer</b>			
Julegaver til kirkens frivillige		3.360	0
Digitalt klaver til Sankt Pauls Kirke		11.399	0
Småinventar til Sankt Pauls Kirke		2.052	7.101
Musikalske arrangementer i Sankt Pauls Kirke		0	31.000
<b>Støtte til kirkelige arrangementer og Sankt Pauls Kirke i alt</b>		<b>16.811</b>	<b>38.101</b>

## Noter

	Stk.	Anskaffelses- sum	Kurs	Kursværdi	Udbytte
<b>5. Værdipapirer</b>					
Danske Invest Euro Fokus	1.522	249.983	83,79	127.528	37.289
Danske Invest Danmark	1.647	249.940	167,20	275.378	68.680
Danske Invest Fonde	8.404	749.920	93,13	782.665	11.766
Danske Invest Mix Obligationer	1.451	159.956	103,42	150.062	1.886
Danske invest Global Stock Picking	861	159.821	151,96	130.838	9.385
		<b>1.569.620</b>		<b>1.466.471</b>	<b>129.006</b>

	2018 kr.	2017 kr.
<b>6. Overførsel af midler fra Dagcenter Indre By</b>		
Overførsel af midler fra Dagcenter Indre by primo	67.154	71.574
Omkostninger til gudstjenester på plejehjemmet, Rosenborgcenteret	-17.860	-4.420
<b>Overførsel af midler fra Dagcenter Indre by ultimo</b>	<b>49.294</b>	<b>67.154</b>