

---

# ***Borgerkirken***

Kastaniehøjvej 4, 8600 Silkeborg

## **Årsrapport for 2018**

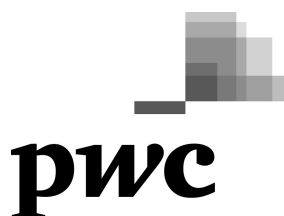
(regnskabsår 1/5 - 31/12)

---

CVR-nr. 34 75 33 42

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på foreningens  
ordinære generalforsamling  
den 17/3 2019

Christian Aagaard Nielsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning  | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af<br>årsregnskabet | 2 |

## **Foreningsoplysninger**

|                      |   |
|----------------------|---|
| Foreningsoplysninger | 3 |
|----------------------|---|

## **Årsregnskab**

|   |   |
|---|---|
| Resultatopgørelse 1. maj - 31. december | 4 |
| Balance 31. december                    | 5 |
| Noter til årsregnskabet                 | 7 |

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2018 for Borgerkirken.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Foreningen opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. marts 2019

## Direktion

Frands Pedersen  
Præst

## Bestyrelse

Søren Ulrik Toft-Jensen

Christian Aagaard Nielsen

Leif Bach Kofoed

Kirsten Krabbe

Brian Ringgaard Holm

Birgit Grarup

# Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til medlemmerne i Borgerkirken

Vi har udført review af årsregnskabet for Borgerkirken for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

## 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 17. marts 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

mne32205

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

Borgerkirken  
Kastaniehøjvej 4  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34 75 33 42  
Regnskabsperiode: 1. maj - 31. december  
Stiftet: 1. juli 2012  
Regnskabsår: 6. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Silkeborg

### Bestyrelse

Søren Ulrik Toft-Jensen  
Christian Aagaard Nielsen  
Leif Bach Kofoed  
Kirsten Krabbe  
Brian Ringgaard Holm  
Birgit Grarup

### Direktion

Frands Pedersen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

### Advokat

Advokatfirmaet Brockstedt Rasmussen  
Godthåbsvej 4  
8600 Silkeborg

### Pengeinstitut

Handelsbanken  
Søndergade 13  
8600 Silkeborg

## Resultatopgørelse 1. maj - 31. december

|   | Note | 2018<br>DKK<br>8 mdr. | 2017/2018<br>DKK<br>12 mdr. |
|---|------|-----------------------|-----------------------------|
| <b>Nettoomsætning</b>   |      | <b>1.004.177</b>      | <b>1.204.973</b>            |
| Kirkeomkostninger   |      | -53.275               | -43.376                     |
| Andre eksterne omkostninger                                       |      | -252.970              | -318.960                    |
| <b>Bruttoresultat</b>   |      | <b>697.932</b>        | <b>842.637</b>              |
| Personaleomkostninger   | 2    | -486.219              | -702.755                    |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3    | -6.060                | -13.436                     |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>205.653</b>        | <b>126.446</b>              |
| Finansielle omkostninger  |      | -844                  | -2.524                      |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>204.809</b>        | <b>123.922</b>              |
| Skat af årets resultat  |      | 0                     | 0                           |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>204.809</b>        | <b>123.922</b>              |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| Overført resultat | 204.809        | 123.922        |
|                   | <b>204.809</b> | <b>123.922</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2018<br>DKK    | 30. april 2018<br>DKK |
|---|------|----------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |      | 9.951          | 16.012                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         | 4    | <b>9.951</b>   | <b>16.012</b>         |
| Depositum                               |      | 26.719         | 26.719                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        | 5    | <b>26.719</b>  | <b>26.719</b>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |      | <b>36.670</b>  | <b>42.731</b>         |
| Andre tilgodehavender                   |      | 4.500          | 3.191                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |      | <b>4.500</b>   | <b>3.191</b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |      | <b>268.400</b> | <b>173.449</b>        |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |      | <b>272.900</b> | <b>176.640</b>        |
| <b>Aktiver</b>                          |      | <b>309.570</b> | <b>219.371</b>        |

# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note | 2018<br>DKK     | 30. april 2018<br>DKK |
|---|------|-----------------|-----------------------|
| Overført resultat                                 |      | -187.680        | -392.489              |
| <b>Egenkapital</b>                                | 6    | <b>-187.680</b> | <b>-392.489</b>       |
| Anden gæld  |      | 288.000         | 352.500               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            | 7    | <b>288.000</b>  | <b>352.500</b>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 33.510          | 75.025                |
| Anden gæld  | 7    | 175.740         | 184.335               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>209.250</b>  | <b>259.360</b>        |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>497.250</b>  | <b>611.860</b>        |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>309.570</b>  | <b>219.371</b>        |
| Væsentligste aktiviteter                          | 1    |                 |                       |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8    |                 |                       |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 9    |                 |                       |



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

At virkeliggøre "Missionsbefalingen" som den er beskrevet i Matthæusevangeliet kap. 28 og at være diakonalt engageret i nærmiljøet med de aktiviteter og indsatser, som på et givent tidspunkt vurderes vigtigt af Kirkebestyrelsen.

|  | 2018<br>DKK<br>8 mdr. | 2017/2018<br>DKK<br>12 mdr.                          |
|--|-----------------------|--|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>   |                       |  |
| Lønninger  | 467.476               | 670.941  |
| Pensioner  | 4.556                 | 5.910  |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 7.840                 | 9.232  |
| Andre personaleomkostninger  | 6.347                 | 16.672   |
|  | <b>486.219</b>        | <b>702.755</b>                                       |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>                      | <b>2</b>              | <b>2</b>   |
| <b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                       |  |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                                  | 6.060                 | 13.436   |
|  | <b>6.060</b>          | <b>13.436</b>  |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>  |                       |  |
|  |                       | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar<br>DKK |
| Kostpris 1. maj  |                       | 97.972   |
| Kostpris 31. december  |                       | 97.972   |
| Ned- og afskrivninger 1. maj   |                       | 81.961   |
| Årets afskrivninger  |                       | 6.060  |
| Ned- og afskrivninger 31. december   |                       | 88.021   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>                                  |                       | <b>9.951</b>   |
| Afskrives over   |                       | 5 år   |

# Noter til årsregnskabet

## 5 Finansielle anlægsaktiver

|   | Depositum<br>DKK |
|---|------------------|
| Kostpris 1. maj                           | 26.719           |
| Kostpris 31. december                     | 26.719           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>26.719</b>    |

## 6 Egenkapital

|                                 | Overført resultat<br>DKK | I alt<br>DKK    |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. maj              | -392.489                 | -392.489        |
| Årets resultat                  | 204.809                  | 204.809         |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>-187.680</b>          | <b>-187.680</b> |

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

|                        | 2018<br>DKK    | 30. april 2018<br>DKK |
|------------------------|----------------|-----------------------|
| <b>Anden gæld</b>      |                |                       |
| Mellem 1 og 5 år       | 288.000        | 352.500               |
| Langfristet del        | 288.000        | 352.500               |
| Inden for 1 år         | 64.500         | 64.500                |
| Øvrig kortfristet gæld | 111.240        | 119.835               |
| Kortfristet del        | 175.740        | 184.335               |
|                        | <b>463.740</b> | <b>536.835</b>        |

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Foreningen har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den årlige leje udgør på nuværende tidspunkt TDKK 200 årligt.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borgerkirken for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Foreningen har omlagt regnskabsåret til 1/1 - 31/12 med perioden 1. maj 2018 - 31. december 2018 som omlægningsperiode. Årsregnskabet for 2018 omfatter således kun 8 måneders drift.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå foreningen.

### Kirkeomkostninger

Kirkeomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.