

**HERNING BYKIRKE**  
**POPPELVEJ 3A, 7400 HERNING**  
**ÅRSREGNSKAB**  
**1/1-2018 - 31/12-2018**

**CVR-NR. 34 63 20 14**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Foreningsoplysninger</b>	
Foreningsoplysninger .....	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Menighedsledelsens påtegning .....	3
<b>Revisorpåtegning</b>	
Revisorpåtegning .....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 7
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	10-11

**FORENINGSOPLYSNINGER**

<b>Foreningen</b>	Herning Bykirke Poppelvej 3A 7400 Herning
	Telefon: 61 77 78 33
	Hjemmeside: <a href="http://www.herningbykirke.dk">www.herningbykirke.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:kasserer@herningbykirke.dk">kasserer@herningbykirke.dk</a>
	CVR-nr.: 34 63 20 14
	Etableret: 2. september 2012
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Formand</b>	Christian Benner Mikkelsen
<b>Interne revisorer</b>	Jakob Storbjerg Riis og Frederikke Bolding Aaen
<b>Pengeinstitut</b>	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 18 7400 Herning

**MENIGHEDSLEDELSENS PÅTEGNING**

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Herning Bykirke.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at perioderegnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Herning, den 28. februar 2019



Christian Benner Mikkelsen  
Formand



Mette Møller Andersen  
Næstformand



Per Hundal



Bjarne Carlsen



Louise Bak Lauritsen



Kristina Bøytler Nørh



Søren Mejer Overby

**REVISORPÅTEGNING**

Vi har gennemgået regnskabet for Herning Bykirke for året 2018. Ved gennemgangen er vi ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter, at regnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og giver et retvisende billede af Herning Bykirkes aktiver, passiver og resultat.

Herning, den 28/2 2019



Frederikke Bolding Aaen

Herning, den 26/2-2019



Jakob Storbjerg Riis

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter består i at afholde gudstjenester i Herning Bykirke.

### Det regnskabsmæssige resultat

Periodens resultat på 68.420 kr. er meget tilfredsstillende, og bedre end det budgetterede overskud på 41.950 kr. Foreningens formål er at afholde gudstjenester og ikke decideret at generere et overskud. Den væsentligste årsag til årets positive resultat er, at der er blevet indbetalt flere gavebidrag end forventet. Derudover var driftsudgifterne lidt mindre end forventet, mens administrationsomkostningerne var større end forventet. Resten af posterne ca. var på budgetniveau.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for foreningens finansielle stilling.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Perioderapporten for 1. januar - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har foreningen valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen.

Årsrapporten omfatter foreningens forhold.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### **GENERELT**

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indbetales. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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**

#### **Modtagne gaver og tilskud**

Modtagne gaver og tilskud består af gavebidrag til foreningen og medregnes på indbetalingstidspunktet. Desuden indregnes kontingent fra foreningens medlemmer samt offentlige tilskud.

#### **Driftsomkostninger**

Driftsomkostninger indeholder omkostninger afholdt i forbindelser med gudstjenester og andre arrangementer afholdt af Herning Bykirke.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, småanskaffelser og kontingenter mv.

#### **Lokaleomkostninger**

Lokaleomkostninger indeholder leje og forbrugsafgifter for lokalerne på Poppelvej 3A, 7400 Herning.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **Skat**

Foreningen er ikke skattepligtig af dets aktiviteter.

#### **Moms**

Foreningen har ikke momspligtige aktiviteter.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **BALANCEN**

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsperiode.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.



**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

	Note	2018 Kr.	2017 kr.
Modtagne gaver og kontingenter .....	1	957.001	876.885
Tilskud udlodningsmidler .....		59.486	60.307
Momskompensation .....		8.279	16.771
<b>MODTAGNE GAVER OG TILSKUD I ALT.....</b>		<b>1.024.766</b>	<b>953.963</b>
Driftsomkostninger .....	2	-68.491	-122.092
Personaleomkostninger.....	3	-485.552	-432.912
Administrationsomkostninger .....	4	-95.817	-44.014
Lokaleomkostninger.....	5	-306.487	-314.973
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>68.420</b>	<b>39.972</b>
<b>Årets resultat fordeles således:</b>			
Overførsel til egenkapital.....		61.578	35.975
Hensættelse til hjælpepulje .....		6.842	3.997
<b>OVERFØRT RESULTAT .....</b>		<b>68.420</b>	<b>39.972</b>

## BALANCE 31. DECEMBER 2018

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Periodeafgrænsningsposter .....	6	23.305	21.543
Tilgodehavender .....		26.142	16.730
Likvide beholdninger .....	7	336.567	267.911
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>386.014</b>	<b>306.184</b>
Deposita .....	8	63.000	63.000
<b>AKTIVER .....</b>		<b>449.014</b>	<b>369.184</b>
 <b>PASSIVER</b>			
Egenkapital primo .....		291.557	255.582
Overført resultat .....		61.578	35.975
<b>EGENKAPITAL .....</b>		<b>353.135</b>	<b>291.557</b>
Hensættelse hjælpepulje .....		8.876	5.972
Anden gæld .....	9	87.003	71.655
<b>PASSIVER .....</b>		<b>449.014</b>	<b>369.184</b>

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Modtagne gaver og tilskud</b>			<b>1</b>
Gaver til Herning Bykirke .....	881.361	809.846	
Gaver til at videregive .....	30.787	43.726	
Menighedslejr .....	3.754	-387	
Kontingent .....	41.100	23.700	
	<b>957.001</b>	<b>876.885</b>	
<b>Driftsomkostninger</b>			<b>2</b>
Arrangementer .....	10.400	19.692	
Kirkekaffe, kirkefrokost .....	4.560	5.186	
Gudstjenester .....	6.903	8.755	
Børnekirke, minikirke, legestue .....	5.771	13.094	
Juniorkirke .....	7.277	3.194	
Teenarbejde .....	702	0	
Lovsangsteam .....	983	19.015	
Teknikteam .....	1.107	9.430	
Gaver til at videregive .....	30.787	43.726	
	<b>68.491</b>	<b>122.092</b>	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>3</b>
Lønninger .....	444.432	399.387	
Lønrefusion .....	-11.311	-12.601	
Regulering feriepengeforpligtigelse .....	11.817	5.376	
ATP, AES, AUB mv. ....	5.304	4.864	
Pension .....	4.550	4.280	
Rejsegodtgørelse .....	8.836	11.095	
Lønadministration .....	375	275	
Kursusomkostninger .....	18.300	17.750	
Sygedagpengeforsikring .....	3.248	2.486	
	<b>485.552</b>	<b>432.912</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>4</b>
Telefon/internet .....	7.793	6.913	
Reklame, hjemmeside mv. ....	3.922	396	
Kontorartikler og tryksager .....	964	3.272	
Småanskaffelser .....	27.911	475	
Kontingenter og licenser mv. ....	16.126	13.195	
Gaver mv. ....	9.517	8.301	
Forsikringer .....	6.149	5.962	
Menighedsledelse .....	2.010	0	
Gebyrer .....	800	500	
Hjælpepulje .....	0	5.000	
ELN Begravelseshjælp .....	20.625	0	
	<b>95.817</b>	<b>44.014</b>	

NOTER	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Lokaleomkostninger</b>			<b>5</b>
Husleje Poppelvej .....	257.025	253.005	
Forbrugsafgifter .....	45.449	50.733	
Rengøring og renovation .....	2.829	3.419	
Vedligeholdelse af lokaler .....	1.184	7.816	
	<b>306.487</b>	<b>314.973</b>	
	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>Note</b>
	kr.	kr.	
<b>Periodeafgrænsningsposter</b>			<b>6</b>
Forudbetalte licenser og kontingenter .....	1.810	2.014	
Forudbetalte forsikringer .....	5.262	5.097	
Forudbetalte omkostninger .....	16.233	14.432	
	<b>23.305</b>	<b>21.543</b>	
<b>Likvide beholdninger</b>			<b>7</b>
Danske Bank, MobilePay Business, konto 3409242391 .	28.695	350	
Ringkøbing Landbobank, konto 7670-4611476 .....	307.873	267.561	
	<b>336.567</b>	<b>267.911</b>	
<b>Deposita</b>			<b>8</b>
Ravnsgaard Smede og Maskinværksted, Poppelvej 3A.	63.000	63.000	
	<b>63.000</b>	<b>63.000</b>	
<b>Hensættelse hjælpepulje</b>			<b>9</b>
Primo saldo .....	5.972	0	
Hensat til hjælpepuljen .....	8.704	10.972	
Uddelt fra hjælpepuljen .....	-5.800	-5.000	
	<b>8.876</b>	<b>5.972</b>	
<b>Anden gæld</b>			<b>10</b>
A-skat og Am-bidrag .....	15.064	11.173	
Skyldig ATP, AES, etc. ....	1.337	1.241	
Feriepengeforpligtigelse .....	69.006	57.189	
Øvrige skyldige omkostninger .....	1.597	2.052	
	<b>87.003</b>	<b>71.655</b>	

#### Eventualforpligtigelser

Herning Bykirke har fra 1/1 2016 indgået en lejekontrakt for leje af lokalerne på Poppelvej 3A. Lejemålet har en opsigelse på 6 måneders leje. Huslejen er i 2018 på 21.419 kr. pr. måned, så den samlede forpligtigelse pr. 31/12-2018 er 128.513.