

ÅRSRAPPORT for DISTRIKT SKANDINAVIEN 2018

LEDELSESPÅTEGNING

Distriktsrådet har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Distrikt Skandinavien.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Distriktets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2018 samt af resultatet af Distriktets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsstævnet.

Greve, den 31. marts 2019

Kaj Ove Bollerup
Præst - formand

Peter Christoffersen

Julienne Munts

Ilsoo Kim

Katie R Nielsen

ÅRSREGNSKAB for Distrikt Skandinavien 2018

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01.01 - 31.12 2018

INDTÆGTER	NOTER	2018	2017
Indgået fra menigheder (DS-budget)	(Note 1)	36.000	36.000
Særlige indsamlinger fra menigheder	(Note 1)	64.873	50.669
INDTÆGTER I ALT		100.873	86.669
Særlige indsamlinger videresendt		-64.873	-50.669
NETTOINDTÆGTER I ALT		36.000	36.000
OMKOSTNINGER			
Personaleomkostninger			
Distriktsleder		26.220	26.032
Andre samt pension m.m.		20.184	14.065
Andre driftsomkostninger			
Transportudgifter	(Note 2)	12.000	12.000
Ejendomsudgifter	(Note 3)	24.822	27.338
Rejseomkostninger		17.089	22.208
Administration:			
Kontorhold		6.309	13.743
Småanskaffelser og diverse		5.159	-149
Distrikts interesser:			
Mission		31	6.450
Ungdom		0	0
Uddannelse		13.545	0
Missionsarbejde i Norge		1.865	0
Missionsarbejde i Sverige		656	644
Missionsarbejde i Finland		0	3.345
Andre DS-arrang., incl lejre		10.259	27.009
Støtte menigheder mm			
Greve Frikirke		25.000	0
Oslo		0	0
Cafe Sweet Surrender		18.000	30.000
Sweet People		3.768	35.024
Arrie Kulturhuset		0	0
Støtte til andre mm		4.775	0
Andre driftsomkostninger i alt		143.278	177.612
Af- og nedskrivninger		1.209	705
Driftsresultat		-154.891	-182.414
Finansielle indtægter	(Note 4)	118.523	150.177
Finansielle omkostninger	(Note 4)	-245.553	-19.696
ÅRETS RESULTAT		-281.921	-51.933
som disponeres således:			
Salg af grund i Solrød overføres til Alabaster		0	0
Hensættes til køb af bus		0	0
Overføres til / fra egenkapitalen		-281.921	-51.933
		-281.921	-51.933

BALANCE PR. 31/12 2018

	<u>NOTER</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Ejendommen Fasanvej, Solrød (optaget til kostpris)		750.000	750.000
Ejendom Cafe Sweet Surrender, København (optaget til kostpris)		2.322.155	2.322.155
Kontorinventar og lignende		2.923	4.132
Materielle anlægsaktiver ialt		<u>3.075.078</u>	<u>3.076.287</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer, optaget til kursværdi		3.682.911	3.968.206
Lån Greve Frikirke (byggelån)		150.000	150.000
Lån Cafe (ombygnings-lån)		0	110.000
Lån Arrie Kulturhuset, Sverige		64.692	64.692
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>3.897.603</u>	<u>4.292.898</u>
Omsætningsaktiver			
Mellemregning med menigheder mm		38.267	33.797
Andre tilgodehavender		120.769	73.735
Likvide midler		84.570	20.577
Omsætningsaktiver ialt		<u>243.606</u>	<u>128.109</u>
AKTIVER IALT		<u>7.216.287</u>	<u>7.497.294</u>
 PASSIVER			
Egenkapital pr. 1/1			
Overførsel af årets resultat		3.202.341	3.254.274
		-281.921	-51.933
Egenkapital pr. 31/12		<u>2.920.420</u>	<u>3.202.341</u>
Hensatte forpligtelser			
Øremærkede midler	(Note 5)	70.500	70.500
Alabaster midler	(Note 6)	4.087.000	4.087.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.157.500</u>	<u>4.157.500</u>
Gældsforpligtelser			
Mellemregning med cafe aktivitet		7.069	33.502
Mellemregning Jens og Lydias Fond		74.562	74.562
Særlige indsamlinger til videreforsendelse		22.444	24.796
Diverse kreditorer		34.292	4.593
Gældsforpligtelser i alt		<u>138.367</u>	<u>137.453</u>
PASSIVER IALT		<u>7.216.287</u>	<u>7.497.294</u>

Kaj Ove Bollerup, Distriktsleder

Peter Christoffersen, kasserer

Årsregnskabet med tilhørende dokumentation er gennemset og beholdningers tilstedeværelse konstateret. Der er ikke foretaget revision.

Cecilie Damtoft, revisor

ÅRSRAPPORT 2018

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Distrikt Skandinavien for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov for regnskabsklasse A.

Der foretages dog ikke afskrivning på grunde og bygninger. Dette er en afvigelse fra årsregnskabsloven.

Der er i resultatopgørelsen og i balancen indføjet flere poster for bla. driftsomkostninger for en bedre visning af de særlige forhold, som eksisterer for en kirkes aktiviteter.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er dog foretaget mindre tilpasninger i den viste rækkefølge i resultatopgørelsen og balancen i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Støtte og andre særlige indsamlinger fra menigheder medtages i det omfang der foreligger en forpligtelse for giver i regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter Distriktets lønandel samt den fulde pension for præsten i Greve Frikirke.

Finansielle indtægter og omkostninger

De finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er optaget til kostpris.

Der foretages ikke afskrivninger på grunde og bygninger.

Der foretages på de øvrige anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivets forventede brugstid og restværdi.

Andre anlæg og inventar afskrives over 4 - 7 år.

Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver består af portefølge investeringer med en mellem eller lang tidshorizont. Posten for værdipapirer er optaget til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender og mellemregninger optages til nominel værdi med reduktion for nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

NOTE 1: SPECIFIKATION AF INDGÅEDE MIDLER FRA MENIGHEDERNE

Særlige indsamlinger:	Helsinki	Greve	Andre	2018	2017
Mission-budget	0	19.470	0	19.470	19.057
Alabaster	0	343	0	343	572
Compassionate Ministry	6.231	25.010	3.019	34.260	20.240
Missionsindsamlinger i alt	6.231	44.823	3.019	54.073	39.869
EUNC-budget	0	10.800	0	10.800	10.800
SÆRLIGE INDSAML. IALT	6.231	55.623	3.019	64.873	50.669
Distrikts-budget	0	36.000	0	36.000	36.000
TOTAL FRA MENIGHEDER	6.231	91.623	3.019	100.873	86.669

NOTE 2: TRANSPORTUDGIFTER

	2018	2017
Støtte til distriktsleder auto (Greve)	12.000	12.000

NOTE 3: EJENDOMSUDGIFTER

	2018	2017
Solrød-ejendom		
Varme og el	27.961	23.483
Ejendomsskat og forsikring	19.143	18.955
Vedligeholdelse m.m.	1.718	8.900
	48.822	51.338
Lejeindtægt	-24.000	-24.000
Solrød-ejendom ialt	24.822	27.338

NOTE 4 : FINANSIELLE POSTER

	2018	2017
Indtægter		
Renter, udbytter	118.523	150.177
Udgifter		
Kursregulering, gebyrer	-245.553	-19.696
Finansielle poster, netto	-127.030	130.481

NOTE 5 : HENSATTE FORPLIGTELSER, ØREMÆRKEDE MIDLER

	2018	2017
Saldo primo året	70.500	70.500
Hensættelser øremærkede midler ultimo året	70.500	70.500

NOTE 6 : HENSATTE FORPLIGTELSER, ALABASTER MIDLER

	2018	2017
Saldo primo året	4.087.000	4.087.000
Hensættelser Alabaster ultimo året	4.087.000	4.087.000

Det skal bemærkes, at de midler, som skal dække den hensatte forpligtelse, per balancedagen ikke er tilstrækkelige. Årsagen er det store tab (realiseret såvel som urealiseret) på portefølge investeringerne, der er sket i 2018.

Det forventes dog, at dette tab over en 10 årig periode kan genvindes samtidig med at investeringen kan give et gennemsnitligt afkast på ca 3,5% per år.