



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Vineyard Roskilde

Årsregnskab 2019

CVR-nr. 27633994



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	7
Aktiver pr. 31. december 2019	8
Passiver pr. 31. december 2019	9
Noter 1. januar 2019 - 31. december 2019	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Vineyard Roskilde.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, dags dato

Ledelsen:

Simon H. Mortensen

Solveig F. Mortensen

Rasmus Smedstrup

Flemming Strandquist

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til foreningens medlemmer

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vineyard Roskilde for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik og den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger og den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

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 foreningen 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.

Revisionen er ligeledes foretaget i overensstemmelse med bekendtgørelse af 5. maj 2000 § 5 stk. 3, hvilket vil sige, at vi har kontrolleret at årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i § 3 stk. 1 og 2 – tilskuddet er anvendt i tilskudsåret – tilskuddet er brugt til formålet og tilskudsmidlerne er anvendt sparsommeligt. 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 efter god regnskabsskik 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 foreningens 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 foreningen, 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 gældende i Danmark, altid vil afdekke 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 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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 i overensstemmelse med god regnskabsskik og den beskrevne regnskabspraksis.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning

Foreningen er ved regnskabets aflæggelse endnu ikke oplistet på kirkeministeriets liste over "anerkendte trosamfund uden for folkekirken". Det er ledelsens opfattelse at denne anerkendelse gennemføres i løbet af 2019 og at foreningen derved kan fortsætte sit virke som hidtil.

Roskilde, dags dato

MER REVISION A/S
CVR.nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
Registreret revisor - FSR danske revisorer
MNE-nr. 560

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Gaver, donationer samt indtægter ifbm. arrangementer indregnes i resultatopgørelsen såfremt beløbet er modtaget inden årets udgang.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen når beløbet forfalder til betaling.

Tilskud fra tipsmidlerne og momskompensationsordningen indregnes når tilsagn fra de pågældende instanser giver skriftligt tilsagn om beløbenes størrelse og udbetalingsdato.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge, barselspenge, lønrefusioner m.v. Desuden omfatter det ligeledes regulering af feriepengeforpligtelsen.

Udbetalte gaver

Udbetalte gaver er donationer i overensstemmelse med menighedens formål enten her i landet eller i udlandet.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter ejendommens drift herunder ejendomsskatter, forbrugsafgifter og vedligeholdelse m.v.

Menighedens drift

Menighedens drift er udgifter i forbindelse med mødeaktiviteter, arrangementer, kurser m.v. som alle falder under menighedens formål.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorartikler, telefonudgifter, generel administration m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Disse omfatter renteindtægter- og udgifter, gebyrer, udbytter fra værdipapirer samt kursgevinster- og tab fra værdipapirer hvad enten disse er realiserede eller ej.

BALANCEN

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens skema 1

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer der måles til kursværdi på statusdagen.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter faktisk indestående likvider på statusdagen.

Egenkapital

Egenkapital omfatter "egenkapital" der er et udtryk for den frie kapital, samt "reserver" der udtrykker bunden kapital til et specielt formål.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter skyldige skatter, feriepengeforpligtelse, gæld til leverandører samt andre skyldige omkostninger. Disse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Note	2019	2018
Indtægter	1	801.014	870.026
Personaleomkostninger	2	-504.048	-416.345
Uddelte gaver		-52.500	-87.136
Lokaleomkostninger		-211.871	-195.022
Menighedens drift		-81.559	-88.319
Administrationsomkostninger		-63.067	-60.768
Resultat før afskrivninger		-112.031	22.436
Afskrivninger på anlægsaktiver	3	-3.000	-3.000
Resultat før finansielle poster		-115.031	19.436
Finansielle indtægter	4	0	0
Finansielle omkostninger	5	0	0
Årets resultat		-115.031	19.436
Resultatdisponering			
Overført resultat		-115.031	19.436
		-115.031	19.436

Aktiver pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	12.000	15.000
		12.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		33.750	33.750
		33.750	33.750
Anlægsaktiver i alt		45.750	48.750
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	9.021
Periodeafgrænsningsposter		0	33.750
		0	42.771
Likvide beholdninger		487.034	535.150
Omsætningsaktiver i alt		487.034	577.921
Aktiver i alt		532.784	626.671

Passiver pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
Egenkapital	7		
Egenkapital		439.396	554.427
Egenkapital i alt		<u>439.396</u>	<u>554.427</u>
Gæld			
Kortfristet gæld			
Anden gæld		93.388	72.244
		<u>93.388</u>	<u>72.244</u>
Gæld i alt		<u>93.388</u>	<u>72.244</u>
Passiver i alt		<u><u>532.784</u></u>	<u><u>626.671</u></u>

Noter 1. januar 2019 - 31. december 2019

1 Indtægter	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gaver og donationer	696.980	769.736
Indtægter fra arrangementer	26.782	26.923
Tilskud fra tipsmidlerne	56.152	55.040
Tilskud fra momskompensationsordningen	0	18.327
Indtægter fra udlejning	<u>21.100</u>	<u>0</u>
	<u>801.014</u>	<u>870.026</u>
Der er modtaget ikke-kontante gaver for et samlet beløb af	0	0
2 Personaleomkostninger	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	433.086	345.914
Pensioner	49.722	48.913
Andre omkostninger til social sikring	5.017	3.881
Andre personaleomkostninger	<u>16.223</u>	<u>17.637</u>
	<u>504.048</u>	<u>416.345</u>
3 Afskrivninger	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Afskrivninger på driftsmidler	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
4 Finansielle indtægter	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Renteindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gebyrer	<u>0</u>	<u>0</u>
Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2019	2018
Anskaffelsessum 1. januar 2019	31.900	31.900
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2019	<u>31.900</u>	<u>31.900</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2019	16.900	13.900
Afskrivninger	3.000	3.000
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	<u>19.900</u>	<u>16.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>12.000</u></u>	<u><u>15.000</u></u>

7 Egenkapital

	2019	2018
Egenkapital		
Saldo primo	554.427	534.991
Årets resultat	-115.031	19.436
	<u><u>439.396</u></u>	<u><u>554.427</u></u>

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.”

Rasmus Smedstrup Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-737437182365

IP: 2.110.xxx.xxx

2020-03-29 14:43:11Z

NEM ID 

Solveig Fuglseth Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-452314946101

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-03-29 21:59:34Z

NEM ID 

Flemming Strandqvist

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-079529421266

IP: 89.23.xxx.xxx

2020-03-30 09:57:41Z

NEM ID 

Simon Hoel Mortensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-445964843526

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-03-31 07:05:15Z

NEM ID 

Merete Jacobsen

Registreret revisor

På vegne af: Mer Revision A/S

Serienummer: CVR:32344720-RID:28174202

IP: 104.40.xxx.xxx

2020-03-31 07:33:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8KKW7-5AQQV-JNAQI-XEKSJ-L6WBD-4GJ11

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>