

## Den Reformerte Menighed

### Årsregnskab 2018

CVR nr. 69 09 48 13

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse.....	2
Oplysninger om menigheden.....	3
Forstanderskabets beretning.....	4
Forstanderskabets påtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring.....	5 - 6
Interne revisorerers erklæring.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse for 2018.....	9
Balance pr. 31.12.2018.....	10-11
Kapitalforklaring.....	12
Noter til årsrapporten.....	13-15
Eventualforfligtelser og sikkerheder m.v.....	16

## OPLYSNINGER OM MENIGHEDEN

### Forening

Den Reformerte Menighed  
CVR-nr. 69 09 48 13  
Hjemstedskommune: Fredericia Kommune

### Forstanderskab

Peter Honoré, formand  
Pastor Sabine Hofmeister, næstformand  
Annette Dahl Holm  
Annie Devantier Lauritzen  
Jan Christensen  
Erik Delueran Rand

### Kasserer

Jørgen Honoré Møller

### Interne revisorer (bilagskontrollanter)

Rikke Honoré Pajbjerg  
Jens Martin Mortensen

### Revision

Revisionskontoret Fredericia-Vejle  
Godkendt revisionsanpartsselskab

Godkendt på menighedsforsamlingen, den 19/5 2019 og 28/8/2020

## FORSTANDERSKABETS BERETNING

### Årets resultat

Årets resultat udviser et underskud på -59.029 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som rykker vurderingen af årsregnskabet.

### Fremtiden

Forstanderskabet forventer et negativt resultat for år 2019.

### Resultatdisponering

Årets resultat -59.029 kr. foreslås fordelt således:  
Overført til næste år: kr. -59.029

## FORSTANDERSKABETS PÅTEGNING

Alle nedenstående personer opfylder gældende loves habilitetsbetingelser.

Med ovenstående bemærkninger indstilles årsregnskabet til godkendelse.

Fredericia, den 6. marts 2019

Jørgen Honoré Møller, kasserer

### I forstanderskabet

Peter Honoré  
Formand

Pastor Sabine Hofmeister  
Næstformand

Annette Dahl Holm

Jan Christensen

Annie Devantier Lauritzen

Erik Deleuran Rand

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til forstanderskabet i Den Reformerte Menighed

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Reformerte Menighed for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes almindeligt anerkendt regnskabspraksis for foreningen, tilpasset den Reformerte Menighed.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 - i overensstemmelse med den valgte 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 menigheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer 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 den valgte regnskabspraksis. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere menighedens 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 menigheden, 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 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 regnskabsbrugere 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 selskabets 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 selskabets 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 menigheden 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 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.

Fredericia, den 6. marts 2019

**Revisionskontoret Fredericia-Vejle**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 32348831

Kasper Toftegaard Winkler  
Statsautoriseret revisor

## Interne revisorers erklæring:

Undertegnede har foretaget stikprøvekontrol af bilagene og konstateret beholdningernes tilstedeværelse ifølge kontoudskrifter fra pengeinstitutterne.

Vi har intet fundet at bemærke.

Fredericia, den / 2019

Rikke Honoré Pajbjerg

Jens Martin Mortensen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med almindelig anerkendt regnskabspraksis, tilpasset til Den Reformerte Menigheds forhold.

### Indtægter

Kirkeskat indtægtsføres på grundlag af de pålignede beløb for regnskabsåret.

Kurstab/avancer på værdipapir indtægtsføres når de realiseres.

Løbende værdiregulering af værdipapirbeholdning, sker direkte over kapitalkontoen.

### Tilgodehavender

Hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavender foretages på grundlag af individuel vurdering af de fordringer, der skønnes behæftet med særlig risiko.

### Materielle anlægsaktiver

Ejendommen optages til seneste offentlige ejendomsværdi.

Restaurering 2003/04 afskrives over 20 år fra 2010.

Restaurering 2014/15 afskrives over 20 år fra 2016.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer optages til kursværdien på balancedagen. Løbende værdiregulering foretages direkte på kapitalkontoen.

### Øvrige aktiver og passiver

Øvrige aktiver og passiver er optaget til anskaffelsespriser.



## RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
1 Indtægter.....	615.122	675.900
2 Skolen.....	-17.233	-26.605
	597.889	649.295
3 Kirke m.v.....	-95.803	-93.920
	502.086	555.375
4 Kirkegården.....	-125.108	-127.805
	376.978	427.570
5 Personaleomkostninger.....	-495.012	-495.215
	-118.034	-67.645
6 Administration.....	-114.902	-106.034
7 Kirkebladet.....	-6.823	-6.933
	-239.759	-180.612
Renteudgifter bank.....	0	-128
8 Finansielle indtægter.....	153.757	192.145
	-86.002	11.405
9 Ekstraordinær indtægt.....	27.289	28.007
10 Ekstraordinær udgift.....	-316	-12.520
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>-59.029</b>	<b>26.892</b>

## BALANCE PR. 31.12.2018

### AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Ejendommen Dronningensgade 87, Ejendomsværdi 1.10.2012.....	780.000	780.000
11 Restaurering vinduer.....	97.013	104.967
Nordea Invest Portefølje Aktier.....	1.576.269	1.848.228
Nordea Invest Portefølje Eksterne afdelinger.....	71.221	84.007
Nordea Invest Portefølje Aktier Strategi.....	407.641	494.192
Nordea Invest Portefølje Lange Obligationer.....	1.271.044	1.278.227
Nordea Invest Portefølje Verdens Obl. Marked.....	480.499	520.291
Nordea Invest Portefølje Fleksibel.....	416.193	446.946
Debitorer.....	0	4.359
Periodisering dørprojekt.....	15.000	0
Forudbetalt løn.....	22.910	22.570
Huslejedepositum/forud leje.....	21.000	21.000
Kasse.....	0	715
<b>Nordea:</b>		
Grundkonto.....	244.813	147.410
PB Portefølje.....	1.315	1.324
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>5.404.918</u></b>	<b><u>5.754.236</u></b>

## BALANCE PR. 31.12.2018

### PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Kapitalkonto, disponibel.....	5.061.087	5.496.055
	<u>5.061.087</u>	<u>5.496.055</u>
12 Anden gæld.....	96.769	95.202
13 Julegaver.....	4.678	4.957
14 Ti-buds tavle.....	383	383
15 Nadverbægre.....	4.612	4.612
16 Indsamlinger, øremærkede.....	91.793	90.269
Kollekter til afregning.....	1.188	1.086
Jubilæumsfonden.....	99.408	3.023
Kreditorer.....	0	13.649
Byggelån Fredericia Kommune.....	45.000	45.000
<b>GÆLD I ALT.....</b>	<u>343.831</u>	<u>258.181</u>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<u>5.404.918</u>	<u>5.754.236</u>

17 Oversigt over donationer

## KAPITALFORKLARING FOR 2018

	<u>2018</u> kr.
Kapitalkonto 01.01.2018.....	5.496.055
<b>Kapitalbevægelser</b>	
Afskrivninger 5%.....	-7.954
Kursregulering af værdipapirer i behold.....	-367.985
	<u>5.120.116</u>
Årets resultat.....	-59.029
<b>Kapitalkonto 31.12.2018.....</b>	<u><u>5.061.087</u></u>



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>1 Indtægter</b>		
Kirkeskat .....	605.510	668.591
Salg af skolebog.....	500	150
Salg af Menighedshistorie.....	4.022	3.248
Salg bøger, vin, kors og julemærker.....	12.861	7.736
Køb af bøger, vin, kors og julemærker.....	-7.771	-3.825
	<u>615.122</u>	<u>675.900</u>
<b>2 Skolen</b>		
Indtægt, udlejning.....	-12.100	-9.500
Ejendomsskat og vand.....	17.250	12.444
El.....	9.003	8.488
Falck .....		
Anskaffelser.....	4.802	226
Indkøb.....	2.248	8.928
Vedligeholdelse.....	-3.970	6.019
	<u>17.233</u>	<u>26.605</u>
<b>3 Kirke</b>		
Dåb og bryllup.....	201	525
El.....	1.120	1.535
Varme.....	42.835	45.543
Forsikring.....	38.875	40.587
Vedligeholdelse og småanskaffelser.....	6.593	2.538
Vedligeholdelse af orgel.....	6.179	7.368
Indsamling til orgel.....	0	-4.176
	<u>95.803</u>	<u>93.920</u>
<b>4 Kirkegården</b>		
Indtægt, gravsteder m.v.....	-81.488	-71.520
Anlægsgartner.....	196.107	186.452
Planter og grønt.....	4.858	7.081
Renovation.....	4.341	4.516
Vand.....	1.290	1.276
	<u>125.108</u>	<u>127.805</u>
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Løn præst.....	311.228	306.293
Fri telefon.....	-2.800	-2.700
Husleje, el, varme, telefon og el.....	102.728	108.470
Løn organister og øvrig personale.....	55.785	54.461
Feriepengeforpligtelse.....	541	264
Dataløn.....	5.586	5.035
ATP.....	2.272	2.272
Personaleforsikringer.....	6.499	3.823
Skattefri kørselsgodtgørelse.....	13.173	17.297
	<u>495.012</u>	<u>495.215</u>



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>6 Administration</b>		
Kontorhold og anskaffelser.....	3.711	15.022
Porto og gebyrer m.v.....	35.777	25.540
Telefon.....	10.470	11.086
Repræsentation og møder.....	10.748	9.203
Bidrag Synoden.....	7.000	7.000
Rejseudgifter.....	1.720	385
Annoncer.....	2.038	453
Revisionshonorar.....	35.313	36.681
Advokatsalær.....	8.125	0
Gaver.....	0	664
	<u>114.902</u>	<u>106.034</u>
<b>7 Kirkebladet</b>		
Trykning.....	5.753	5.689
Porto.....	5.870	5.134
Annonceindtægter og bidrag.....	-4.800	-3.890
	<u>6.823</u>	<u>6.933</u>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Nordea:		
Erhvervskonto.....	0	0
Nordea:		
PB Portefølje og kompensation.....	0	3
	<u>0</u>	<u>3</u>
Værdipapirer:		
Nordea Invest Portefølje Lange obl.....	24.305	43.084
Nordea Invest Portefølje Verden.....	8.793	9.223
Nordea Invest Portefølje Danmark.....	0	0
Nordea Invest Portefølje USA og Europa.....	0	0
Nordea Invest Portefølje Emerging Markets og Asien.....	0	0
Nordea Invest Portefølje Aktier.....	98.514	111.206
Nordea Invest Portefølje Aktier Stretegi.....	22.145	28.227
Kurstab/-gevinst realiseret.....	0	402
Vendsyssel afkast.....	0	0
	<u>153.757</u>	<u>192.142</u>
<b>9 Ekstraordinær indtægt</b>		
Kompensation fra SKAT.....	27.289	28.007
	<u>27.289</u>	<u>28.007</u>
<b>10 Ekstraordinær udgift</b>		
Reformationsåret 2017.....	0	8.482
Jubilæum 2019.....	316	4.038
	<u>316</u>	<u>12.520</u>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>11 Restaurering vinduer</b>		
Afholdte udgifter i 2003 og 2004.....	282.465	282.465
Afholdte udgifter i 2014, 2015 og 2016.....	183.775	183.775
Modtaget fra fonde og indsamlinger i tidligere år.....	-155.175	-155.175
Tilskud modtaget fra Kulturstyrelsen.....	-61.000	-61.000
Tilskud til udgifter 2014-2016, Bevaringsfonden.....	-91.000	-91.000
	<u>159.065</u>	<u>159.065</u>
Afskrevet primo.....	-54.098	-46.144
Afskrivning året 5% af afholdte udgifter 2003+2004 - tilskud hertil.....	-6.365	-6.365
Afskrivning året 5% af afholdte udgifter 2014-2016 - tilskud hertil.....	-1.589	-1.589
	<u>97.013</u>	<u>104.967</u>
<b>12 Anden gæld</b>		
Skyldig revisor.....	28.000	28.000
Skyldig A-skat.....	16.269	15.935
Skyldige AM-bidrag.....	4.211	4.219
Skyldig ATP.....	758	758
Feriepengeforpligtelse.....	37.429	36.888
Forudbetalte annoncer.....	700	
Præstens konto.....	9.402	9.402
	<u>96.769</u>	<u>95.202</u>
<b>13 Julegaver</b>		
Saldo primo.....	4.957	5.268
Udgifter.....	-1.279	-1.611
Indsamlede bidrag.....	1.000	1.300
	<u>4.678</u>	<u>4.957</u>
<b>14 Ti-buds tavle</b>		
Saldo primo.....	383	383
	<u>383</u>	<u>383</u>
<b>15 Nadverbægre</b>		
Saldo primo.....	4.612	4.612
Udgifter.....	0	0
Indsamlede bidrag.....	0	0
	<u>4.612</u>	<u>4.612</u>
<b>16 Indsamlinger, øremærkede</b>		
Saldo primo.....	90.269	86.019
Anvendt til kompensation til præsten.....	0	0
Indsamling.....	1.524	4.250
	<u>91.793</u>	<u>90.269</u>
<b>17 Donationer modtaget i regnskabsåret 2018, i alt</b>	<u>698.287</u>	
Heraf donationer modtaget i 2018, der enkeltvis eller samlet overstiger kr. 20.000 ekskl. moms	<u>50.000</u>	

Oplysning om donators navn, adresse og beløb:  
 Konsul George Jorck og Hustru Emma Jorcks Fond, Valkensdorfsvej 16,  
 1151 København K, donation i 2018 på kr. 50.000.