

Korskirkens Baptistmenighed
Herlev Hovedgade 42
2730 Herlev

cvr.nr. 29951519

Årsrapport 2020

Indholdsfortegnelse

Organisation.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors påtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020.....	9
Balance pr. 31. december 2020.....	10
Noter.....	11

Organisation

Menigheden

Korskirkens Baptistmenighed
Herlev Hovedgade 42
2730 Herlev

Cvr.nr. 29951519

e-mail: korskirken@korskirken.dk (menighedsrådet)

Hjemmeside: www.korskirken.dk

Ledelse

Ann-Britt Klarholt (formand)
Renathe Zimmermann
Jesper Møller Riis
Margith Øhman

Revision

Dan Vang Segerberg
Helle Harder Hansen

Pengeinstitut

Nordea, Erhverv

Nordea BB Øst - København 1
Vesterbrogade 8, 1620 København V
Tlf: +45 55476078 | Fax: +45 43430611
E-mail: axel.wibe@nordea.dk

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 1. januar 2020 – 31. december 2020 for Korskirkens Baptistmenighed.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Lov nr. 1533 af 19. december 2017 om trossamfund uden for folkekirken, samt bekendtgørelse nr. 1283 af 15. november 2018 om trossamfundsregistret.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Korskirkens Baptistmenigheds aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af Korskirkens Baptistmenigheds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmødet.

Herlev d. 26.03.2021



Menighedsrådsformand – Ann-Britt Klarholt



Menighedsrådsmedlem – Renathe Zimmermann



Menighedsrådsmedlem – Jesper Møller Riis



Menighedsrådsmedlem – Margith Øhman

Revisors påtegning

Som valgte revisorer har vi gennemgået årsregnskabet for Korskirkens Baptistmenighed for perioden 1. januar – 31. december 2020, omfattende resultatopgørelse, balance og noter.

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

Konklusion

Ved gennemgangen af regnskabet er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet – i overensstemmelse med årsregnskabsloven - ikke giver et retvisende billede af menighedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt resultatet af menighedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Herlev, den 26.3.2021



Dan Vang Segerberg



Helle Harder Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Menighedens hovedaktivitet er at drive kirke i Herlev.

Menigheden er en evangelisk frikirke, hvis formål det er at virke for evangeliets udbredelse og fremme nytestamentligt menighedsliv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er bedre end forventet, og ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der kan få afgørende indflydelse på menighedens generelle økonomi.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A.

Ændring af regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i regnskabspraksis siden sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordringer vil fragå menigheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Alle beløb i regnskabet er opgjort i DKK.

Resultatopgørelsen

Menighedsbidrag omfatter bidrag fra medlemmer og bidrag til byggeri, samt indsamlinger/kollekter til menigheden.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til menighedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning af aktivitetsbygningen ”44”, indsamlede og afregnede kollekt, samt en evt. modtagen arv.

Momskompensation, der vedrører refusion af moms betalt i tidligere regnskabsår, indgår i andre driftsindtægter og ikke i ekstraordinære indtægter, da det menes at være en tilbagevendende indtægt.

Omkostninger til menighedsdrift omfatter omkostninger til gudstjenester, arrangementer, omsorgsarbejde, møder, udvalg, administration og drift af ejendomme.

Personaleomkostninger omfatter lønninger inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af menighedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, og -omkostninger, samt bidrag og gebyrer til finansielle virksomheder som banker og realkreditinstitutter.

Menigheden er fritaget for at betale skat af årets resultat. Menigheden er fritaget for momsafregning.

Balancen

Materielle anlægsaktiver optages til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Grunde, bygninger, driftsmateriel, inventar og andre anlæg måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger bortset fra kirkebygningen.

Der foretages lineære afskrivninger med disse afskrivningstider:

Kirkebygning	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
AV-udstyr og andet elektronisk udstyr	5 år

Der afskrives på alt inventar og AV-udstyr, som er anskaffet i forbindelse med den igangværende byggeproces. Fremover vil andet inventar, elektronisk udstyr, driftsmateriel og anlæg straks afskrives, såfremt det har en kostpris på mindre end 15.000,- kr. inkl. moms. Byggeprocessen er afsluttet i år 2020.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Obligationer vises til nominel værdi.

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvis der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og den forventede realisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, opføres til dagsværdien af restgælden.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020Note **INDTÆGTER**

1	Menighedsbidrag mv.	1.598.814,00
2	Øvrige driftsindtægter	227.496,25

Indtægter i alt 1.826.310,25

OMKOSTNINGER

3	Menighedsdrift	<u>-594.648,05</u>
---	----------------	--------------------

Resultat før personaleomkostninger 1.231.662,20

4	Personaleomkostninger	-954.582,65
---	-----------------------	-------------

5	Afskrivninger af bygning, inventar og AV-udstyr	<u>-301.080,95</u>
---	---	--------------------

Resultat før finansielle poster -24.001,40

Finansielle indtægter 991,74

6	Finansielle omkostninger	<u>-126.957,32</u>
---	--------------------------	--------------------

Årets resultat -149.966,98

OVERSKUDSDISPONERING

Overført til byggesag 36.600,00

Overført til egenkapital -186.566,98

Årets resultat -149.966,98

Balance pr. 31. december 2020

Note	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
7	Grunde og bygninger	16.224.951,13
8	Inventar og AV-udstyr	181.748,94
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.406.700,07</u>
	Omsætningsaktiver	
	Debitorer	4.500,00
	Periodeafgrænsningsposter	63.604,65
	Obligationsbeholdning	30.454,89
	Likvide beholdninger	2.218.186,48
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.316.746,02</u>
	AKTIVER i alt	<u>18.723.446,09</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Overført fra tidligere år	13.899.908,18
	Overført fra byggerireserver	348.931,21
	Overført, årets resultat	-186.566,98
	Overført til næste år	<u>14.062.272,41</u>
	Reserveret egenkapital	
9	Byggeri	0,00
	Reserve til menighedsrådets disposition	68.233,75
10	Reserve til menighed og mission	515.608,78
11	Reserve til sociale formål	320.442,12
	Reserveret egenkapital i alt	<u>904.284,65</u>
	Egenkapital i alt	<u>14.966.557,06</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	
	Nordea Kredit	3.567.212,36
12	Kortfristede gældsforpligtelser (Skat mv.)	<u>189.676,67</u>
	Gæld i alt	<u>3.756.889,03</u>
	PASSIVER i alt	<u>18.723.446,09</u>

Noter**Note 1 Menighedsbidrag mv.**

Menighedsbidrag	1.549.953,00
Byggeribidrag	36.600,00
Indsamlinger til menigheden	12.261,00
Menighedsbidrag i alt	<u>1.598.814,00</u>

I henhold til kirkeministeriets bekendtgørelse oplyses, at menigheden ikke har modtaget donationer fra virksomheder eller organisationer – hverken danske eller udenlandske.

26 enkeltpersoner eller ægtepar har indbetalt 20.000,- kr. eller mere i menighedsbidrag i 2020.

Indbetalingerne anses som medlemskontingent.

Ved regnskabsårets afslutning havde Korskirken Baptistmenighed 270 medlemmer hvoraf 269 er myndige.

Note 2 Øvrige driftsindtægter

Huslejeindtægter	114.050,00
Arv	2.442,75
Momskompensation	105.286,00
Øvrige indtægter	5.717,50
Kollekter indsamlet	34.599,70
Kollekter afregnet	-34.599,70
Øvrige driftsindtægter i alt	<u>227.496,25</u>

Note 3 Menighedsdrift

Mission	
Menighedsråd og arrangementer	23.259,10
Tilskud til HBFU, udvalg og samarbejde	31.689,05
Administration og internet	17.945,69
Undervisning, bøger og kurser	33.653,64
PR udvalg, årbøger, hjemmeside, nyhedsbreve	12.218,91
Gudstjenester, arrangementer, pynt mv.	2.925,66
Omsorgsarbejde, hilsener og sociale formål	6.972,46
Afregning til Baptistkirken i Danmark mv.	188.580,00
Mission i alt	<u>317.244,51</u>

Bygningsdrift	
El og varme	31.222,52
Bygningsforsikringer	20.521,29
Kommunale afgifter, vand og renovation	12.311,37
Servicekontrakter herunder rengøring og snerydning (Se tabel herunder)	99.084,45
Vedligeholdelse og rengøringsartikler	111.789,91
Anskaffelse af materiel og andre opgaver	<u>2.474,00</u>

Bygningsdrift i alt	277.403,54
Menighedsdrift i alt	594.648,05

Servicekontrakter

Vinduespudsning	4.882,50
Snerydning	31.687,50
Opvaskemaskine service	16.212,89
Rengøring	36.562,50
Brand system eftersyn	4.145,45
Ventilation	5.593,61
	99.084,45

De største udgifter til vedligeholdelse er brugt på plankeværk, fornyelse af nødbelysning, håndspritstandere, ventilatorinstallation samt flise- og kloak opretning.

Note 4 Personaleomkostninger

Lønninger, pensioner, ATP mv.	1.008.523,19
Overført fra missions reserver	-78.017,62
Andre personaleomkostninger	24.077,08
Personaleomkostninger i alt	954.582,65

Note 5 Afskrivninger

Afskrivninger på Korskirken	226.492,95
Afskrivninger på inventar	17.625,10
Afskrivninger på AV-udstyr	56.962,90
Afskrivninger i alt	301.080,95

Note 6 Finansielle omkostninger

Gebyrer	4.809,50
Renteudgifter og bidrag til realkreditinstitutter	122.147,82
Finansielle omkostninger i alt	126.957,32

Note 7 Grunde og bygninger**Kirkebygning**

Grund 1. januar	2.500.000,00
Bygninger 1. januar	10.462.638,34
Byggesum i året	437.192,55
Afskrivninger i året	-226.492,95
Kirkebygning 31. december	13.173.337,94

Aktivitetshus "44"

Grund og bygning 1. januar	3.051.613,19
Samlet værdi af grunde og bygninger pr. 31. december	16.224.951,13

Note 8 Inventar og AV-udstyr

Bogført værdi 1. januar	244.626,38
Anskaffelser i året	11.710,56
Afskrivninger på inventar i året	-17.625,10
Afskrivninger på AV-udstyr i året	-56.962,90
Bogført værdi pr. 31. december	181.748,94

Note 9 Reserveret til byggeri

Byggereserver pr. 1. januar	312.331,21
Indbetalt til byggeriet	36.600,00
Overført til egenkapital	-348.931,21
Bogført værdi pr. 31. december	0,00

Note 10 Reserveret til mission

Reserveret pr. 1. januar	593.626,40
Forbrugt i året	-78.017,62
Reserveret til mission pr. 31. december	515.608,78

Note 11 Reserveret til sociale formål

Reserver pr. 1. januar	268.713,63
Tilført i året	63.128,49
Forbrugt til sociale formål	-11.400,00
Reserver pr. 31. december	320.442,12

Note 12 Kortfristede gældsforpligtelser

Skyldig ATP	1.419,99
Skyldig A-skat	78.521,00
Skyldig AM-bidrag	23.649,00
Skyldig feriepenge	72.524,18
Andre kreditorer	13.562,50
	<hr/>
	189.676,67

Der er en høj gæld til SKAT. Det skyldes, at SKAT pga. Corona mangler at opkræve skat for nogle måneder.

Der skyldes mere til Feriekonto end normalt. Det skyldes den nye ferieordning, hvor der afholdes ferie samtidigt med optjening. I den forbindelse blev feriepengene indefrosset for en periode.

Eventualforpligtelser

Der foreligger ingen økonomiske forpligtelser udover de i regnskabet nævnte.

Pantsætninger

Der er tinglyst pant i menighedens ejendom med 3.605.774,83 kr. svarende til obligationsrestgælden på lånet fra Nordea kredit.

Ledelsens ansvar

Ledelsen erklærer, at samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af regnskabet.