

Strandvejskirken

**Humlebæk Strandvej 54
3050 Humlebæk**

Årsrapport 2021

CVR-nr. 58 38 96 17

20/3 - 2022

Godkendt på årsmødet den

Indholdsfortegnelse

Organisation	Side 3
Ledespåtegning	Side 4
Revisorernes påtegning	Side 5
Ledelsesberetning	Side 6
Anvendt regnskabspraksis	Side 7
Resultatopgørelse	Side 10
Balance	Side 11
Noter	Side 12
Donationer	Side 16

Organisation

Menigheden:

Strandvejskirken
Humlebæk Strandvej 54
3050 Humlebæk

CVR-nr. 58 38 96 17

Præst:

Tomas Lindholm

Pengeinstitutter:

Handelsbanken - Helsingør

Realkreditinstitut:

Nykredit Realkredit

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Strandvejskirken.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med BEK nr. 1533 af 19. december 2017, BEK nr. 1283 af 15. november 2018 samt årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Strandvejskirkens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af Strandvejskirkens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmødet.

5. marts 2022

Humlebæk, den

Bogholder:

Menighedsråd:

Intern revision

Resultatopgørelse og balance er revideret af os, uden anledning til bemærkninger.

Bilagene er gennemgået og posteringerne er fundet i overensstemmelse hermed.

Vi har endvidere kontrolleret, at gaver i henhold til Ligningslovens §8A og §12 stk. 3 er anvendt i ensstemmelse med de godkendte formål.

Beholdningernes tilstedeværelse er konstateret.

Konklusion!

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedens aktiver, passiver og årets resultat.

27/2 2022

Humblebæk, den

Intern revisorer:

Ledelsesberetning

Menighedens aktiviteter.

Menighedens hovedaktivitet er at drive kirke i Humlebæk

Økonomisk udvikling.

I slutningen af 2019 ansøgte menigheden Borgfonden om støtte til to nye tiltag:

- Etablering af Gospelkirke, herunder løntilskud til dirigent og musikere
- Udvidelse af børne- og familiearbejdet, herunder løntilskud og kursustilskud

Borgfonden bevilligede i december 2019 en 2-årig støtte på i alt 180.000.

Fordelt med 100.000 i 2020, og 80.000 i 2021.

Grundet Corona epidemien og de medfølgende restriktioner med lock down og forsamlingsforbud, har Strandvejskirken desværre været nødt til at udsætte de planlagte initiativer da de ikke var fysisk mulige at gennemføre.

Det er derfor besluttet i samarbejde med BorgFonden at forskyde tilskuddet et ½ år for at komme fri af Corona epidemiens begrænsninger.

Derfor fremgår det at kr. 40.000 af støtten hensættes til 2022 mærket BorgFonden.

De kr. 50.000 der var hensat i regnskabet for 2020 er blevet brugt i 2021 på løntilskud og børne- og familiearbejde.

Ny ferielov:

Strandvejskirken har besluttet at indbetale de indefrosne feriepenge for deres ansatte. Derfor fremgår det af balancen at feriepenge hensættelse er reduceret med kr. 38.806

Covid-19-hjælpepakke:

Folketinget besluttede at udskyde A-skat & am-bidrag for august, september og oktober 2020 til 2021. Udsættelsen af A-skat & am-bidrag er indfriet i 2021.

Derfor fremgår det af balancen at Skyldig A-skat og AM-bidrag er reduceret med kr. 32.712

Strandvejskirken er på trods af Corona epidemien kommet igennem 2021 med en stigning i giver bidrag på over 8%, selvom kirken i perioder har været underlagt restriktioner og aflysninger. Men grundet manglende udlejning, betaling af indefrosne feriepenge samt Skyldig Skat ender balancen med et underskud.

Menigheden vil i 2022 arbejde på en økonomisk 3-års plan for kirken.

Som har fokus på øget arrangementer, medlemstal og dermed givere samt reducerede omkostninger af kirkens lån.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 m.v.

Menighedsbidrag omfatter bidrag fra medlemmer, gaver, arv og andre bidrag der er ydet til menigheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til menighedens hovedaktivitet herunder lejeindtægter fra midlertidig udlejning af kirken og lejeindtægter fra udlejning af beboelseslejlighed.

Omkostninger til menighedsdrift

Omkostninger til menighedsdrift omfatter omkostninger til gudstjenester, møder, udvalg, reklame, administration, lokaler, drift af ejendomme, gevinst/tab på salg af driftsmidler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv af menighedens medarbejder. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Menigheden er fritaget for at betale skat af menighedens resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, op- og nedskrivning sker over egenkapitalen på en særlig opskrivningskonto. Der afskrives ikke på ejendommen.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Bygninger Afskrives Ikke
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-15 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til nettorealizationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2021

Note:		<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	Menighedsbidrag m.v.	-787.719	-752.543
2	Andre driftsindtægter	-194.172	-162.245
	Indtægter i alt:	<u>-981.891</u>	<u>-914.788</u>
3	Andre eksterne omkostninger	228.709	200.886
	Resultat før personaleudgifter	<u>-753.183</u>	<u>-713.902</u>
4	Personaleomkostninger	433.358	419.673
5	Af- og nedskrivninger	15.000	19.275
	Resultat før finansielle poster	<u>-304.825</u>	<u>-274.953</u>
6	Finansielle Indtægter / Udgifter	<u>147.224</u>	<u>261.037</u>
	Årets resultat	<u>-157.601</u>	<u>-13.917</u>

Balance pr. 31. december 2021

Note:		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	AKTIVER		
	<u>Anlægsaktiver</u>		
7	Grunde og bygninger	7.550.000	7.550.000
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.000	105.000
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.640.000</u>	<u>7.655.000</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Periodeafgrænsningsposter	8.859	8.478
	Andre tilgodehavender	4.000	0
9	Likvide beholdninger	145.727	243.486
	Omsætningsaktiver i alt	<u>158.586</u>	<u>251.964</u>
	Aktiver i alt	<u>7.798.586</u>	<u>7.906.964</u>
	PASSIVER		
	<u>Egenkapital</u>		
	Primo	<u>-2.350.067</u>	<u>-2.336.150</u>
	Årets resultat	<u>-157.601</u>	<u>-13.917</u>
	Egenkapital i alt	<u>-2.507.668</u>	<u>-2.350.067</u>
	<u>Langfristede Gældsforpligtelser</u>		
10	Gæld til kreditinstitutter	-4.877.357	-5.069.444
	Lån (anonym långiver)	-290.000	-290.000
	Gavebreve over 10 år	0	0
	Langfristede Gældsforpligtelser i alt	<u>-5.167.357</u>	<u>-5.359.444</u>
	<u>Kortfristede Gældsforpligtelser</u>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
	Anden gæld	0	0
11	Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	-17.472	-44.654
12	Depositum	-2.400	-2.800
13	Henlæggelser	-103.690	-149.999
	Kortfristede Gældsforpligtelser i alt	<u>-123.562</u>	<u>-197.452</u>
	Gæld i alt	<u>-5.290.918</u>	<u>-5.556.897</u>
	Passiver i alt	<u>-7.798.586</u>	<u>-7.906.964</u>

Noter

	2021	2020
Note 1 - Menighedsbidrag m.v.		
<u>Gaver og støtte:</u>		
Kollekt	-3.349	-7.708
Gaver §8A	-516.423	-493.427
Gaver §12, stk. 3	-189.002	-179.418
Gavebreve §12, afskrivning over 10 år	0	0
Gaver uden skattefradrag	-26.151	-2.100
Borgfonden	-40.000	-50.000
Gaver og støtte i alt	-774.924	-732.653
 Info: 40.000 af BorgFondens støtte er flyttet til Henlæggelse mærket BorgFonden, da de først skal bruges i 2022.		
<u>Øremærkede indsamlinger:</u>		
Blomster i gårdhave	-1.100	-
Familienetværk	-1.000	-
Julemarked	-10.695	-
Sponsorat	0	-
Øremærkede indsamlinger i alt	-12.795	-19.890
 Menighedsbidrag m.v. i alt	 -787.719	 -752.543
 I henhold til Kirkeministeriets bekendtgørelse om Trossamfundsregistret, BEK 1283 af 15/11/2018 skal menigheden oplyse donationer over kr. 20.000 fra personer, virksomheder og organisationer. Strandvejskirken har indarbejdet denne oplysning i årsrapporten, under afsnittet Donationer.		
Note 2 - Andre driftsindtægter		
Lejeindtægt kirken	-120.918	-151.510
Menighedslejer	-13.735	0
Cafeindtægter	-3.249	-7.750
Øvrige indtægter	0	0
Strandvejscaféen	-370	-2.085
Gospel Generation Next	-900	-900
Momsrefusion	0	0
Hensættelser fra tidligere år	-50.000	0
Andre indtægter i alt	-189.172	-162.245
<u>Øremærkede gaver:</u>		
MBU Initiativstøtte	-5.000	0
Frelsens Hærs julehjælp	0	0
Øremærkede gaver i alt	-5.000	0
 Andre driftsindtægter i alt	 -194.172	 -162.245

Note 3 - Omkostninger, menighedsdriftAfregninger:

Støtte Missionsforbundet	60.000	60.000
Frivilligcenteret	0	200
Frikirkenet	2.675	2.665
Videresendte missionsgaver	0	0
Afregninger i alt	<u>62.675</u>	<u>62.865</u>

Ejendommens drift:

Ejendomsskat	21.282	21.260
Forsikringer og afgifter	28.398	26.970
Reparationer og vedligeholdelse	14.228	5.678
Lokaleomkostninger	0	2.930
HS - EL	11.638	12.359
HS - Varme "Gas"	17.798	10.300
HS - Vand	3.847	7.141
HKV - EL	9.025	7.207
HKV - Varme "Gas"	12.174	6.062
HKV - Vand	8.148	2.645
Opgørelse af forrige års a'conto/forbrug	-22.363	-22.765
Ejendommens drift i alt	<u>104.174</u>	<u>79.785</u>

Administrationsomkostninger m.v.

Indkøb af mad og drikkevarer	1.977	4.290
Gaver og blomster	1.248	3.230
Blomster og dekoration	295	1.103
Undervisning og kurser	1.800	3.300
Trailer	150	150
Annonceudgifter	0	474
Lydanlæg og øvrig teknik	1.000	3.697
Børnekirke og familiearbejde	880	547
Mødeudgifter, herunder gospelkirke	1.733	2.941
Menighedslejr	17.675	0
Øvrige udgifter	1.891	8.543
Lovsang	0	0
Kontorhold inkl. tlf. og IT	10.005	17.148
Regnskabsassistance	10.200	11.263
Strandvejscaféen	286	351
Gospel Generation Next	900	1.200
Familienetværk - Blå Kors	11.820	-
Administrationsomkostninger m.v. i alt	<u>61.859</u>	<u>58.236</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>228.709</u>	<u>200.886</u>

Note 4 - Personaleomkostninger

Lønninger incl. Pension	414.184	383.374
ATP, AES, Barsel.dk	6.187	5.931
Honorarer og befordring	12.840	14.527
Feriepengeregulering	-7.248	11.404
Gebyrer, løn	646	599
Forsikring, personale	6.748	3.838
Personaleomkostninger i alt	<u>433.358</u>	<u>419.673</u>

Note 5 - Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver, afskrivninger	15.000	10.000
Småanskaffelser (straksafskrivning)	0	9.275
Afskrivninger i alt	<u>15.000</u>	<u>19.275</u>

Note 6 - Finansielle Indtægter / UdgifterFinansielle Indtægter:

Renteindtægter	0	0
Finansielle indtægter, øvrige	0	-487
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>-487</u>

Finansielle udgifter:

Renteudgifter	116.491	182.498
Finansielle udgifter, øvrige	1.441	9.324
Bidrag Prioritetsgæld (Nykredit)	29.292	-
Omlægning af lån	0	69.702
Finansielle udgifter i alt	<u>147.224</u>	<u>261.524</u>

Finansielle Indtægter / Udgifter i alt	<u>147.224</u>	<u>261.037</u>
--	----------------	----------------

Note 7 - Grunde og bygninger

Kirken, Humlebæk Strandvej 54, 3050 Humlebæk	5.250.000	5.250.000
Hus, Hal Kochs Vej 3A, 3050 Humlebæk	2.300.000	2.300.000
Grunde og bygninger i alt	<u>7.550.000</u>	<u>7.550.000</u>

Grunde og bygninger er opgjort i hht. den offentlige vurdering.

Note 8 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Inventar	0	0
Flygel	90.000	105.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>90.000</u>	<u>105.000</u>

Note 9 - Likvide beholdninger

Bank	145.727	243.486
Konter (kasse)	0	0
Omprioteringskonto	0	0
Likvide beholdninger i alt	<u>145.727</u>	<u>243.486</u>

Note 10 - Gæld til kreditinstitutter

Prioritetsgæld	-2.028.458	-2.130.518
Banklån	-2.848.899	-2.938.927
Gæld til kreditinstitutter i alt	<u>-4.877.357</u>	<u>-5.069.444</u>

Note 11 - Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP

Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	-17.472	-44.654
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP i alt	<u>-17.472</u>	<u>-44.654</u>

Note 12 - Depositum

Nøgledeposita	-2.400	-2.800
Depositum i alt	<u>-2.400</u>	<u>-2.800</u>

Note 13 - Henlæggelser

Henlæggelse til nyt tag	-16.110	-7.950
Henlæggelse Børnekirke	-8.585	-10.000
Henlæggelse BorgFonden	-40.000	-50.000
Henlæggelse Familienetværk - Blå Kors	-3.000	0
Henlæggelse feriepenge	-9.595	-55.649
Henlæggelse Aconto indbetaling til HKV	-26.400	-26.400
Henlæggelser i alt	<u>-103.690</u>	<u>-149.999</u>

Donationer

Øversigt over donationer i henhold til bekendtgørelse om Trossamfundsregistret, BEK 1283 af 15/11/2018

Samlet beløb modtaget som donationer i regnskabsåret:

Kollekt	3.349
Gaver §8A	516.423
Gaver §12, stk. 3	189.002
Gaver uden skattefradrag	26.151
Øremærkede gaver	9.160
MBU Initiativstøtte	5.000
Borgfonden	80.000
Donationer i alt	829.084

Øversigt over donationer fra samme donator (enkelt personer eller enkeltmandsvirksomheder), der enkeltvis eller samlet overstiger 20.000 kr.

Donator: 3	28.000
Donator: 37	26.000
Donator: 38	29.400
Donator: 57	24.450
Donator: 58	29.595
Donator: 93	39.650
Donator: 105	34.058
Donator: 115	30.000
Donator: 143	30.508
Donator: 144	24.000
Donator: 147	34.300

Donationer over 20.000 kr modtaget fra fonde, virksomheder eller lignende:

BorgFonden, Skovløbervej 4, 8600 Silkeborg CVR 33585063 - www.borgfonden.dk	80.000
---	--------