

Årsregnskab 2018
for
City Kirken

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Bestyrelsens erklæring og underskrift.....	1
Revisionspåtegning.....	2 -3
Anvendt regnskabspraksis og regnskabsgrundlag.....	4
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2018.....	5
Balance pr. 31/12 2018	6-7
Noter.....	8-11

Bestyrelsens erklæring og underskrift

Regnskabet indeholder efter vor opfattelse alle relevante oplysninger til bedømmelse af City Kirkens driftsresultat for 2018 samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Vedr. forpligtelser:

Ingen af menighedens aktiver er pantsat.

Der er ikke påtaget kautions-, garanti- eller vekse lforpligtelser.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, herunder erstatningssager, som indebærer risiko for City Kirken.

Så vidt vi er orienteret indeholder årsregnskabet samtlige indtægter og omkostninger vedrørende City Kirken i 2018, ligesom samtlige aktiver og passiver, der tilhører City Kirken er medtaget pr. 31. december 2018.

Herning, den 9. marts 2019

Philip Dupont

Marianne Andersen

Niels Rasmussen

Lars Tolstrup Christensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i City Kirken

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for City Kirken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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. 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 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 afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors påtegning (fortsat)

- 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 på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Herning, den 9. marts 2019
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Allan Bjørn
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis og regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for City Kirken for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indtægter

Indtægter omfatter kontant indsamlede beløb til gaver samt indbetalinger i henhold til forpligtelseserklæringer dækkende perioden frem til regnskabsårets udløb.

Momskompensationen indtægtsføres på modtagelsestidspunktet.

Omkostninger

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Gaver

City Kirken er godkendt til at modtage gaver efter ligningslovens §12, stk. 3 og §8a. Indtægter er specificeret efter disse af hensyn til rapportering til SKAT og de pålagte kontrolgaver.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 - 31/12 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Note</u>
Tiende & gaver intern	1.433.845	1.491.898	
Øremærkede gaver	145.694	37.912	1
Husleje/ andre indtægter	10.247	6.183	
	<hr/>	<hr/>	
Indtægter i alt	1.589.785	1.535.993	
	<hr/>	<hr/>	
Øremærkede gaver	304.293	216.509	2
Løn, rejseomkostninger mm.	711.517	682.307	3
Lokaleomkostninger	460.533	477.760	4
Aktivitetsomkostninger	53.634	31.416	5
Øvrige omkostninger	34.168	22.908	6
Administrationsomkostninger	99.054	51.683	7
	<hr/>	<hr/>	
Kapacitetsomkostninger i alt	1.663.199	1.482.583	
	<hr/>	<hr/>	
Resultat før afskrivninger og renter	-73.414	53.410	
	<hr/>	<hr/>	
Afskrivninger	0	6.232	
	<hr/>	<hr/>	
Resultat før renter	-73.414	47.178	
	<hr/>	<hr/>	
Renteindtægter	90.000	90.000	
Renteudgifter	-1.079	-1.199	
	<hr/>	<hr/>	
Renter i alt	88.921	88.801	
	<hr/>	<hr/>	
Årets resultat	15.507	135.979	

Balance pr. 31/12 2018

<u>Aktiver</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Note</u>
Materielle anlægsaktiver:			8
Inventar	0	0	
Finansielle anlægsaktiver:			
Depositum lejede lokaler	1.580.263	1.579.007	
Anlægsaktiver i alt	<u>1.580.263</u>	<u>1.579.007</u>	
Tilgodehavender:			
Debitorer	24.579	9.256	
Tilgodehavende tiende	14.399	11.169	
Forudbetalte omkostninger	110.601	4.847	
Tilgodehavender i alt	<u>149.579</u>	<u>25.272</u>	
Likvide beholdninger:			
Kasse	8.510	922	
Valuta	7.599	9.020	
PayPal	1.511	1.506	
Bank	472.615	557.488	9
Likvide beholdninger i alt	<u>490.235</u>	<u>568.936</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>639.814</u>	<u>594.208</u>	
Aktiver i alt	<u>2.220.077</u>	<u>2.173.215</u>	

Balance pr. 31/12 2018

<u>Passiver</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Note</u>
Egenkapital:	2.092.585	2.077.078	10
Hensættelser:			
Skyldig Sri Lanka	3.834	3.834	
Skyldig investeringsprojekter	2.651	0	
Skyldig uddannelsespulje	28.092	0	
Skyldig øvrigt	6.728	0	
Hensættelser i alt	41.305	3.834	
Kortfristet gæld:			
Kreditorer	173	7.446	
Skyldig A-skat	10.426	10.055	
Skyldig AM-bidrag	3.211	3.050	
Skyldig ATP-bidrag	852	852	
Skyldig Barsel.dk	485	389	
Skyldige feriepenge	0	0	
Feriepengeforpligtelse	55.040	55.511	
Periodeafgrænsningsposter	16.000	15.000	
Kortfristet gæld i alt	86.187	92.303	
Passiver i alt	2.220.077	2.173.215	
Udstedte kvitteringer	1.556.358	1.520.420	11

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Note</u>
Indtægt, øremærkede gaver:			1
Gaver Rumænien,	0	7.696	
Gaver investeringsprojekter	127.314	5.836	
Gaver øvrigt	18.380	24.380	
	<u>145.694</u>	<u>37.912</u>	
Udgift, øremærkede gaver og misson:			2
Malaysia	63.744	64.080	
Rumænien	91.101	124.759	
Mongoliet	8.455	11.834	
Investeringsprojekter	138.993	5.836	
Gaver øvrigt	2.000	10.000	
	<u>304.293</u>	<u>216.509</u>	
Løn, rejseomkostninger mm.:			3
Lønninger	468.325	464.805	
Lønrefusioner	-16.944	-7.022	
Pension, arbejdsgiver/medarbejder andel	48.000	57.600	
Fri telefon	-2.800	-2.700	
ATP	3.408	3.408	
AER, AES, FIB, Barsel.dk	1.896	1.456	
Feriepengeforpligtelse, regulering	-471	-4.814	
Skattefri rejseomkostninger	199.754	158.318	
Forsikringer (ansatte)	8.539	9.184	
Personaleomkostninger	1.810	2.073	
	<u>711.517</u>	<u>682.307</u>	
Lønangivelser	<u>468.325</u>	<u>464.805</u>	

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Note</u>
Lokaleomkostninger:			4
Husleje	321.051	316.026	
Forbrugsafgifter	81.489	90.836	
Rep. & vedligeholdelse m.v.	38.809	36.161	
Småanskaffelser u/kr. 20.000	19.184	34.736	
	<u>460.533</u>	<u>477.760</u>	
Aktivitetsomkostninger:			5
Gæstetalere/menighedsarr.	12.126	9.325	
Honorar - B-indkomst	36.458	22.123	
Europa	1.778	-757	
CD, DVD & bogsalg	3.272	725	
	<u>53.634</u>	<u>31.416</u>	
Øvrige omkostninger:			6
Annoncer m.v.	5.149	0	
Repræsentation, gaver og blomster	11.216	7.884	
Undervisningsmat. og abonnementer	1.518	1.499	
Forsikringer - erhverv	4.545	4.465	
Småanskaffelser u/kr. 20.000	11.741	9.060	
	<u>34.168</u>	<u>22.908</u>	
Administrationsomkostninger:			7
Telefon & internet	8.930	8.116	
Porto	540	204	
Gebyrer	2.945	3.577	
Lønørsel	350	350	
IT-udgifter	47.439	14.190	
Kontorhold	7.252	7.199	
Småanskaffelser adm. u/kr. 20.000	16.626	2.174	
Revision	15.000	15.523	
Kasse-, valuta- & ørediff.	-29	350	
	<u>99.054</u>	<u>51.683</u>	

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Note</u>
Materielle anlægsaktiver:			8
Anskaffelsessum			
Saldo primo	239.106	239.106	
Tilgang	0	0	
Saldo ultimo	<u>239.106</u>	<u>239.106</u>	
Afskrivninger			
Saldo primo	239.106	232.874	
Årets afskrivninger	0	6.232	
Afskrivninger i alt	<u>239.106</u>	<u>239.106</u>	
Bogført værdi	<u>0</u>	<u>0</u>	
Finansielle anlægsaktiver:			
<p>Depositum lejede lokaler vedrører leje af Gl. Landevej 1, 7400 Herning. Lejemålet tog sin begyndelse 1. august 2011 og kan opsiges med 6 måneders varsel til ophør den 1. i en måned. Lejemålet kan dog fra begge parter side tidligst opsiges til ophør pr. 1. august 2022.</p>			
Bank:			9
Jyske Bank 106199-6	284.897	269.839	
MobilePay Business	187.718	287.648	
	<u>472.615</u>	<u>557.488</u>	
Egenkapital:			10
Egenkapital primo	2.077.078	1.941.099	
Årets resultat	15.507	135.979	
Egenkapital ultimo	<u>2.092.585</u>	<u>2.077.078</u>	

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Note</u>
Udstedte kvitteringer			11
Ligningslovens § 8a	399.944	378.966	
Ligningslovens § 12,3	1.156.414	1.141.454	
	<u>1.556.358</u>	<u>1.520.420</u>	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Philippe Andre Dupont

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-910533292721

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-03-12 11:06:08Z

NEM ID 

Lars Tolstrup Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245579502204

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-03-12 15:44:51Z

NEM ID 

Niels Nørgaard Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-750185495840

IP: 188.244.xxx.xxx

2019-03-12 17:36:03Z

NEM ID 

Marianne Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-951126116487

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-03-14 10:15:27Z

NEM ID 

Allan Bjørn

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:15807776-RID:1180532220444

IP: 193.106.xxx.xxx

2019-03-14 13:24:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1H6A2-MAK4B-BF3AJ-K1MPF-BPC7V-SVMVU

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>