

Korskirkens Baptistmenighed
Herlev Hovedgade 42
2730 Herlev

cvr.nr. 29951519

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

Organisation.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors påtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2018.....	9
Balance pr. 31. december 2018.....	10
Noter.....	11

Organisation

Menigheden

Korskirken Baptistmenighed
Herlev Hovedgade 42
2730 Herlev

Cvr.nr. 29951519

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

Ledelse

Ann-Britt Klarholt (formand)
Jette Valore
Annie Lueken
Margith Øhman

Revision

Anette Lindevig og Preben Nielsen
Hallandsvej 77
3140 Ålsgårde

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

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 1. januar 2018 – 31. december 2018 for Korskirkens Baptistmenighed.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Lov om trossamfund uden for folkekirken, Lov nr. 1533, 19/12 2017.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Korskirkens Baptistmenigheds aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af Korskirkens Baptistmenigheds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmødet.

Herlev d.



Menighedsrådsformand – Ann-Britt Klarholt



Menighedsrådsmedlem – Jette Valore



Menighedsrådsmedlem – Annie Lueken



Menighedsrådsmedlem – Margith Øhman

Revisors påtegning

Som valgte revisorer har vi gennemgået årsregnskabet for Korskirkens Baptistmenighed for perioden 1. januar – 31. december 2018, 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 ikke giver et retvisende billede af menighedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt resultatet af menighedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Ålsgårde, den 29 Februar 2019



Anette Lindevig



Preben Nielsen

Ledelsesberetning

Menighedens hovedaktivitet er at drive kirke i Herlev. Menigheden er en evangelisk frikirke, hvis formål det er at virke for evangeliets udbredelse og at fremme nytestamentligt menighedsliv jfr. menighedens vedtægter §§ 2 og 3.

Økonomisk udvikling

Menighedsbidragene svarer nogenlunde til det budgetterede. På indtægts siden har der været nogle ekstraordinære indtægter i form af et nedlagt legat og en modtaget arv. Disse ekstraordinære indtægter overføres til reservede midler.

Udgifterne er en smule højere end budgetteret. Det skyldes hovedsageligt ekstra lønomkostninger, da der i årets løb er ansat to nye medarbejdere. Udvalgene har generelt været tilbageholdende i forhold til budgettet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring af regnskabspraksis

2018 er første regnskabsår hvor Korskirkens Baptistmenighed anvender årsregnskabsloven som regnskabsmæssig begrebsramme for menighedens regnskab.

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. En modtagen arv føres som en ekstraordinær indtægt.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til menighedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning af aktivitetsbygningen "44", samt indsamlede og afregnede kollekter.

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 fratrasket 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 inventar, elektronisk udstyr, driftsmateriel og anlæg straksafskrives, hvis det har en kostpris på mindre end 15.000,- kr. inkl. moms. Hvis det har en kostpris på mere end 15.000,- kr. afskrives det efter ovenstående afskrivningstider.

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.

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 2018**Note INDTÆGTER**

1	Menighedsbidrag mv.	1.570.530,44
2	Øvrige driftsindtægter	<u>231.472,00</u>
	Indtægter i alt	1.802.002,44

OMKOSTNINGER

3	Menighedsdrift	<u>- 455.539,56</u>
	Resultat før personaleomkostninger	1.346.462,88
4	Personaleomkostninger	- 814.294,19
5	Afskrivninger af bygning, inventar og AV-udstyr	<u>- 277.655,21</u>
	Resultat før finansielle poster	254.513,48
	Finansielle indtægter	161,86
6	Finansielle omkostninger	<u>- 132.623,20</u>
	Ordinært driftsresultat	122.052,14
7	Ekstraordinære indtægter	<u>308.457,71</u>
	Årets resultat	<u>430.509,85</u>

OVERSKUDSDISPONERING

	Overført til byggesag	89.726,00
	Overført til sociale formål	208.457,71
	Overført arv fra Åse og Erik Holm til mgh. Rådets disp.	100.000,00
	Foreslået overført til egenkapital	<u>32.326,14</u>
	Årets resultat	<u>430.509,85</u>

Balance pr. 31. december 2018Note **AKTIVER****Anlægsaktiver**

8	Grunde og bygninger	15.697.931,84
9	Inventar og AV-udstyr	<u>308.580,21</u>

Anlægsaktiver i alt 16.006.512,05

Omsætningsaktiver

Periodeafgrænsningsposter	62.876,55
Obligationsbeholdning	88.932,98
Likvide beholdninger	<u>1.878.284,54</u>

Omsætningsaktiver i alt 2.030.094,07

AKTIVER i alt 18.036.606,12

PASSIVER**Egenkapital**

Overført fra tidligere år	13.264.733,72
Overført fra byggerireserver	336.674,18
Overført, årets resultat	<u>32.326,14</u>

Overført til næste år 13.633.734,04

Reserveret egenkapital

10	Byggeri	0,00
	Arv efter Åse og Erik Holm til menighedsrådets disposition	100.000,00
11	Sociale formål	<u>289.551,09</u>

Reserveret egenkapital i alt 389.551,09

Egenkapital i alt 14.023.285,13

Langfristede gældsforpligtelser

Nordea Kredit efter ekstraord. afdrag på kr. 493.850,89	3.964.935,33
---	--------------

Kortfristede gældsforpligtelser (Skat mv.) 48.385,66

Gæld i alt 4.013.320,99

PASSIVER i alt 18.036.606,12

Noter**Note 1 Menighedsbidrag mv.**

Menighedsbidrag	1.474.912,00
Byggeribidrag	89.726,00
Indsamlinger til menigheden	<u>5.892,44</u>
Menighedsbidrag i alt	<u>1.570.530,44</u>

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

Note 2 Øvrige driftsindtægter

Huslejeindtægter	105.170,00
Momskompensation	126.302,00
Kollekter indsamlet	30.903,83
Kollekter afregnet	<u>- 30.903,83</u>
Øvrige driftsindtægter i alt	<u>231.472,00</u>

Note 3 Menighedsdrift

Menighedsråd og arrangementer	36.672,48
Tilskud til HBFU, udvalg og samarbejde	43.085,26
Administration og internet	11.802,65
Undervisning, bøger og kurser	8.390,00
PR udvalg, årbøger, hjemmeside, nyhedsbreve	12.496,50
Gudstjenester, arrangementer, pynt mv.	12.134,01
Omsorgsarbejde, hilsener og sociale formål	9.806,21
Afregning til Baptistkirkens i Danmark m.v.	<u>187.440,00</u>

Mission i alt	<u>321.827,11</u>
---------------	-------------------

Bygningsdrift	
El og varme	29.863,04
Bygningsforsikringer	21.449,10
Kommunale afgifter, vand og renovation	2.426,62
Vedligeholdelse og rengøringsartikler	19.947,67
Serviceabonnementer herunder rengøring og snerydning	59.432,02
Anskaffelse af materiel	<u>594,00</u>

Bygningsdrift i alt	<u>133.712,45</u>
---------------------	-------------------

Menighedsdrift i alt	<u>455.539,56</u>
----------------------	-------------------

Note 4 Personaleomkostninger

Lønninger, pensioner, ATP mv.	778.392,31
Andre personaleomkostninger	<u>35.901,88</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>814.294,19</u>

Note 5 Afskrivninger

Afskrivninger på Korskirken	207.067,73
Afskrivninger på inventar	17.625,10
Afskrivninger på AV-udstyr	<u>52.962,38</u>
Afskrivninger i alt	<u>277.655,21</u>

Note 6 Finansielle omkostninger

Gebyrer	3.146,37
Renteudgifter og bidrag til realkreditinstitutter	<u>129.476,83</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>132.623,20</u>

Note 7 Ekstraordinære indtægter

Nedlæggelse af MBJ legatet – bankbeholdning	119.524,73
Nedlæggelse af MBJ legatet – Obligationer	88.932,98
Arv fra Åse og Erik Holm	<u>100.000,00</u>
Ekstraordinære indtægter i alt	<u>308.457,71</u>

Note 8 Grunde og bygninger**Kirkebygning**

Grund pr. 1.1.2018	2.500.000,00
Bygninger pr. 1.1.2018	10.044.316,93
Byggesum i 2018	309.069,45
Afskrivninger i 2018	<u>- 207.067,73</u>
	<u>12.646.318,65</u>

Aktivitetshus "44"

Grund og bygning 1.1.2018	<u>3.051.613,19</u>
Samlet værdi af grunde og bygninger pr. 31.12.2018	<u>15.697.931,84</u>

Note 9 Inventar og AV-udstyr

Bogført værdi pr. 1.1.2018	296.725,77
Anskaffelser i 2018	82.441,92
Afskrivninger i 2018	<u>- 70.587,48</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2018	<u>308.580,21</u>

Note 10 Reserveret til byggeri

Byggereserver pr. 1.1.2018	246.948,18
Indbetalt til byggeriet	89.726,00
Overført til egenkapital	<u>- 336.674,18</u>
Byggereserver pr. 31.12.2018	<u>0,00</u>

Note 11 Reserveret til sociale formål

Reserver pr. 1.1.2018	105.894,15
Tilgået fra MBJ legatet	208.457,71
Tilgået i øvrigt	433,23
Forbrugt til sociale formål	<u>- 25.234,00</u>
Reserver pr. 31.12.2018	<u>289.551,09</u>

Eventualforpligtelser

I forbindelse med afslutningen af byggeprojektet er tilbageholdt kr. 250.000 excl. moms overfor Daurehøj Erhvervsbyg, indtil fejl og mangler er udbedret. Sagen er ikke afsluttet på regnskabstidspunktet.

Pantsætninger

Der er tinglyst pant i menighedens ejendom med 4.413.464,28 kr. svarende til obligationsrestgælden på lånet fra Nordea kredit.

Ledelsens ansvar

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