

BORNHOLMERKIRKEN

**Vestermarievej 36
3700 Rønne**

CVR.nr. 29 88 80 51

**ÅRSREGNSKAB
1. januar - 31. december 2018**

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger.....	3
-----------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	7
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance.....	9
--------------	---

Noter.....	10
------------	----

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Bornholmerkirken
v/ formand Niels Jönsson
Nordlyst 4, 3700 Rønne

Hjemmeside: www.bornholmerkirken.dk

Formål: Ifølge dens vedtægter (§3):

Menighedens formål er at være et åbent kristent fællesskab, hvor mennesker uanset baggrund kan møde ordet fra Gud. Gennem forkyndelse, undervisning og sakramenter skal budskabet om Jesus formidles, så mennesker kommer til tro og lever et liv i efterfølgelse af ham. Livet som kristen støttes gennem hele menighedens virke, så den enkelte får mulighed for at udvikle sig i tro, kærlighed og tjeneste. Derved kan menigheden som fællesskab og medlemmerne hver for sig tjene medmennesker gennem omsorg og vidnesbyrd lokalt og internationalt.

Menighedsledelse: Niels Jönsson, formand
Markus Hector
Jacob Holst
Per Martin Boesen
Emil Kaas Hjøllund

Kasserer: Ulla Pedersen,
Hans Thygesensvej 26,
3740 Svaneke

Præst: Markus Hector

Bank: Nordea Bank
Store Torv 16-18, 3700 Rønne

Revisor Asger Kold
VL Revision
Herningvej 3-5
6950 Ringkøbing

LEDELSESPÅTEGNING

Menighedsledelse og kasserer har dags dato godkendt årsregnskabet for 2018. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, tilpasset menighedens særlige formål. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på menighedens generalforsamling.

Vestermarie den 15 /2 2019

Ulla Pedersen
kasserer

Menighedsledelse:

Niels Jönsson
Formand

Markus Hector

Jacob Holst
næstformand

Per Martin Boesen

Emil Kaas Hjøllund

Godkendt på menighedens ordinære generalforsamling, den 15/2 2019

dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til menigheden i Bornholmerkirken

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholmerkirken 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 menighedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af menighedens 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 menigheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Budget er ikke revideret

Årsregnskabet indeholder det af menighedsledelsen godkendte resultatbudget for 2018. Budgettal er medtaget som sammenligningstal i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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 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 opløse menigheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Ledelsen er ansvarlig for, at føre tilsyn med menighedens regnskabsaflæggelsesproces.

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, hvor 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 brugerne 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 faglig vurdering 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 og opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation, der skyldes besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation, der skyldes fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidst udeladelse, forkert præsentation 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 menighedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende og 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 og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om menighedens 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 på 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 blandt andet om det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen og betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ringkøbing, den 15/2 2019

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab
Cvr-nr. 29817286

Asger Kold
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKBSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, tilpasset Bornholmerkirkens særlige formål. De væsentligste principper er omtalt nedenfor.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Periodisering

Udgifter og indtægter henføres til det regnskabsår de vedrører uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet udføres. Indtægterne henføres til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

Indtægter

Indtægter omfatter gaver, kollekter, tilskud og kontingenter, genbrugssalg, café salg og overskud fra arrangementer mv. Tilskud omfatter den samlede bevilling for kalenderåret. Gaver omfatter de gaveindbetalinger der er indregnet i regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger til foreningens ansatte.

Administrationsomkostninger og ejendomsdrift

Administration og ejendomsdrift omfatter omkostninger til gudstjenester, kursus og undervisning, arrangementer, annoncer og reklame, forsikringer og kontingenter, administration, lokaler, drift af ejendomme mv.

Balancen

Anlægsaktiver

Menighedens ejendomme måles til kostpriser. Der afskrives ikke på ejendommenes oprindelige anskaffelsessum.

Anskaffelser under kr. 10.000,- er udgiftsført i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender m.v. måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til tab. Tilgodehavender er gennemgået og vurderet med henblik på eventuel hensættelse til tab.

Gæld

Gæld optaget ved køb af ejendom og øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominelle værdier.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	(ej revideret) Budget 2018	Regnskab 2018	Regnskab 2017
1 Nettoomsætning	802.400	806.210	815.274
DÆKNINGSBIDRAG	802.400	806.210	815.274
2 Personalemkostninger	-538.500	-507.358	-526.065
3 Administrationsomkostninger	-160.736	-148.854	-182.496
4 Ejendoms drift, Vestermarievej 36.....	-97.996	-89.390	-109.141
5 Ejendoms drift, Vestermarievej 30.....	7.940	4.393	-2.051
KAPACITETSOMKOSTNINGER...	-789.292	-741.209	-819.753
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	13.108	65.001	-4.479
6 Af- og nedskrivninger af bygninger	0	0	-25.732
ÅRETS RESULTAT.....	13.108	65.001	-30.211

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	Regnskab 2018	Regnskab 2017
6 Ejendommen, Vestermarievej 36	782.469	782.469
7 Ejendommen, Vestermarievej 30	32.760	32.760
ANLÆGSAKTIVER	815.229	815.229
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.500	23.000
9 Likvide beholdninger	138.735	134.225
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	152.235	157.225
AKTIVER	967.464	972.454

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	Regnskab 2018	Regnskab 2017
10 EGENKAPITAL	788.464	723.463
11 Gæld, der er optaget ved køb af ejendom	127.908	170.809
Langfristede gældsforpligtelser	127.908	170.809
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.890	6.085
13 Anden gæld	42.202	72.097
Kortfristede gældsforpligtelser	51.092	78.182
GÆLDSFORPLIGTELSE R	179.000	248.991
PASSIVER	967.464	972.454
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	(ej revideret) Budget 2018	Regnskab 2018	Regnskab 2017
1 Nettoomsætning			
Gaver indbetalt efter LL§8A	627.700	621.560	562.650
Gaveindbetalinger, LL §12,3.....	78.400	78.400	78.400
Øvrige gaver og kollekter.....	12.000	13.065	12.747
MinGenbrug	0	0	71.479
Tips og Lottomidler.....	55.000	57.877	58.327
Momskompensation	15.000	15.850	17.372
Medlemskontingent.....	8.000	8.300	7.900
Overskud Cafe Hyggebogen	3.500	4.588	3.599
Øvrige indtægter, overskud arrangementer.....	2.800	6.570	2.800
Nettoomsætning i alt	802.400	806.210	815.274
2 Personaleomkostninger			
Lønudgifter.....	480.000	494.223	492.952
Honorar.....	3.000	0	3.000
Feriepengeforpligtelse, primo	-55.000	-55.000	-50.500
Feriepengeforpligtelse, ultimo.....	65.000	28.800	55.000
Pensioner	38.000	26.461	22.180
Arbejdsskadeborsikring / ATP / AER/ Barsel.....	10.500	12.584	10.433
Personaleomkostninger	0	2.790	0
Egen betaling af telefon.....	-3.000	-2.500	-3.000
Lønrefusion udlånt personale	0	0	-4.000
Personaleomkostninger i alt	538.500	507.358	526.065

NOTER

	Budget 2018	Regnskab 2018	Regnskab 2017
3 Administrationsomkostninger			
Gudtjenesteplanlægning og undervisning	5.500	3.351	5.484
Sang og musik	3.000	2.642	3.032
Kaffe og frokost	10.000	9.857	10.754
Udsmykning	6.000	5.571	7.219
Inventar og IT	10.000	8.770	0
Børnearbejde	24.000	24.000	24.000
Arrangementer	20.000	11.464	9.051
Kursus og undervisning	10.000	8.734	21.089
Kontorhold, porto, telefon	15.233	15.583	13.871
Erhvervsforsikringer	5.000	4.919	4.844
Revisorhonorar	20.000	18.750	24.375
Gebyr og dataløn	3.000	2.924	3.102
Kontingenter	5.000	8.250	8.000
Annoncer og reklamer	0	397	0
Rejseudgifter og kørselsgodtgørelse	7.500	8.891	15.638
Repræsentation	4.000	6.816	5.533
Bidrag til andre organisationer	10.000	6.600	24.764
Menighedsledelse	2.503	1.335	1.740
Administrationsomkostninger i alt	160.736	148.854	182.496
4 Ejendomsdrift, Vestermarievej 36			
Lejeindtægt lokaler	-28.400	-37.000	-29.700
Forsikring	15.174	18.496	15.385
Ejendomsskat	4.576	2.032	4.576
Vedligeholdelse	15.000	22.332	13.650
Inventar og nyanskaffelser	15.000	6.529	30.719
Rengøring	2.946	2.492	2.204
Elektricitet	8.500	11.249	8.463
Varme	60.000	56.069	58.660
Vand og spildevand	5.200	7.191	5.184
I alt	97.996	89.390	109.141

NOTER

	Budget 2018	Regnskab 2018	Regnskab 2017
5 Ejendomsdrift, Vestermarievej 30			
Lejeindtægt magasinrum	-20.000	-17.675	-19.900
Forsikringer	2.629	2.701	2.657
Ejendomsskat	3.131	2.998	3.149
Rengøring	100	762	48
Vedligeholdelse	2.000	600	16.375
Vand og spildevand	2.000	1.929	1.924
Elektricitet	2.200	4.292	-2.202
I alt	-7.940	-4.393	2.051
6 Ejendommen, Vestermarievej 36			
Anskaffelsessum primo		859.667	859.667
Vestermarieparken:			
Samlet foretagne afskrivninger primo ...		-77.198	-51.466
Årets afskrivninger		0	-25.732
Tilgang i årets løb - nyt tag		565.000	0
Tilskud, Byfornyelsespulje		-565.000	0
Ejendommen, Vestermarievej 36 i alt		782.469	782.469
7 Ejendommen, Vestermarievej 30			
Anskaffelsessum primo		32.760	32.760
Ejendommen, Vestermarievej 30 i alt		32.760	32.760
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.500	23.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt		13.500	23.000
9 Likvide beholdninger			
Nordea Bank 0649 nr 6877 964 955		138.735	134.225
Likvide beholdninger i alt		138.735	134.225

NOTER

	Budget 2018	Regnskab 2018	Regnskab 2017
10 Egenkapital			
Egenkapital, primo		723.463	753.674
Årets resultat		65.001	-30.211
Egenkapital i alt.....		788.464	723.463
11 Gæld, der er optaget ved køb af ejendom			
Private lån ved køb af matrikel nr 87v ..		127.908	170.809
Gæld, der er optaget ved ved køb af ejendom i alt		127.908	170.809
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Skyldige omkostninger.....		8.890	6.085
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		8.890	6.085
13 Anden gæld			
Skyldig A-skat og ATP		13.402	17.097
Skyldige feriepenge.....		28.800	55.000
Anden gæld i alt.....		42.202	72.097
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Ingen			
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			

Penneo

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

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

Niels Jönsson

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-900801568133

IP: 185.107.xxx.xxx

2019-02-15 07:53:06Z

NEM ID 

Dan Markus Hector

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-585991665826

IP: 128.76.xxx.xxx

2019-02-15 10:19:55Z

NEM ID 

Per-Martin Boesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-858715236396

IP: 185.109.xxx.xxx

2019-02-15 12:13:51Z

NEM ID 

Ulla Margrethe Pedersen

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-093804553335

IP: 93.165.xxx.xxx

2019-02-15 12:26:29Z

NEM ID 

Emil Kaas Hjøllund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-451526500325

IP: 77.241.xxx.xxx

2019-02-15 14:37:21Z

NEM ID 

Jakob Holst

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-930736773863

IP: 193.163.xxx.xxx

2019-02-18 09:22:42Z

NEM ID 

Asger Kold

Registreret revisor

På vegne af: VL Revision

Serienummer: CVR:29817286-RID:1236168427148

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-02-18 09:25:25Z

NEM ID 

Lisa Westh

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-419936308425

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-02-19 06:50:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OA3TF-8M5V5-VFK4C-DPAGL-TQJ2-8UHXI

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 tidsstempelt 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>