

KOLDING KIRKECENTER

OLE RØMERS VEJ 8
6000 KOLDING

ÅRSREGNSKAB FOR PERIODEN 01.01.2018 - 31.12.2018

19. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 25 26 12 08

Årsregnskabet er fremlagt og
godkendt på kirkens
menighedsmøde
den / 2019

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Foreningsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.01.2018 - 31.12.2018	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter til årsregnskabet	12
Specifikationer	14

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen

Kolding Kirkecenter
Ole Rømers Vej 8
6000 Kolding

Telefon: 26 46 64 88

CVR-nr.: 25 26 12 08

Stiftet: 01.03.2000

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Intern revisor

Steen Timmermann

Ledelse

Tove Merrild
Marian Staal
Jørgen Høier

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S
Egepladsen 2
9550 Mariager

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Kolding Kirkecenter. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse A samt foreningens vedtægter.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

Vi indstiller årsrapporten til godkendelse.

Kolding, den 7. februar 2019

I ledelsen

Tove Merrild

Marian Staal

Jørgen Høier

Som valgt intern revisor har jeg gennemgået årsregnskabet med tilhørende bilag for 2018 og min gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Steen Timmermann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til ledelsen i Kolding Kirkecenter

Vi har udført review af årsregnskabet for Kolding Kirkecenter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende review

Vi har ikke foretaget review af budgettal i årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af kirkens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af kirkens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Herning, den 7. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne 23302

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal er medtaget for at vise sammenhængen mellem indtægter og omkostninger for det kommende år, samt at angive næste regnskabsårs forventede indtægter, således at indtægterne er tilstrækkelige til at dække omkostningerne forbundet med de forventede aktiviteter.

Indtægter

Indtægter fra gaver, møder og arrangementer, salg af litteratur, husleje og offentlige tilskud indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der modtages i regnskabsåret.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Foreningens ejendom (grund og bygning) indregnes på anskaffelsestidspunktet og værdiansættes til kostpris.

Der afskrives ikke på foreningens ejendom.

Aktiver med en anskaffessum på under kr. 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budget	Regnskab	Regnskab
	Ikke omfattet af review		
	2018	2018	2017
Tiende og faste bidrag	420.000	472.352	386.269
Kollekter og gaver i øvrigt	42.000	41.998	46.280
Cafeindtægter	0	90	2.446
Huslejeindtægter	31.200	39.700	31.700
Salg bøger	0	3.760	3.428
Tips og lotto	2.800	0	2.847
Diverse indtægter	0	25.000	21.605
Indtægter	496.000	582.900	494.575
Ejendommens drift iflg. specifikation	-109.268	-115.228	-95.164
Kontorartikler, litteratur, porto og telefon	-1.908	-2.477	-2.513
It drift mv. og udstyr	-10.273	-2.018	-12.057
Mindre anskaffelser	-5.000	-42.655	-6.633
Opmærksomhed	-2.500	-7.551	-8.384
Gebyrer bank mv.	-1.800	-1.901	-795
Løn, honorar, pension, kurser, kørsel mv.	-149.972	-145.638	-134.068
Bespising	-6.000	-6.004	-4.651
Køb bøger	-3.600	-3.298	-2.314
Frikirkenet, webudgifter mv.	-8.000	-8.250	-6.500
Menighedslejr	0	-1.400	0
BTU	-6.000	0	-22.500
Forsikringer	-4.000	-4.200	-4.044
Revisor	0	-6.250	0
Omkostninger	-308.321	-346.870	-299.623
Renteudgifter boliglån	-25.200	-23.188	-26.286
Renteudgifter DLR	-20.400	-20.618	-21.450
Renteudgifter skattekonto	0	-1.442	0
Finansielle poster.....	-45.600	-45.248	-47.736
ÅRETS RESULTAT	142.079	190.782	147.216
RESULTATDISPONERING			
Afdrag boliglån	46.817	54.412	49.514
Afdrag DLR	34.567	34.568	33.894
Hensat til mission	46.200	51.435	43.255
Overført resultat	14.495	50.367	20.553
DISPONERET I ALT	142.079	190.782	147.216

BALANCE PR. 31.12.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ejendommen Ole Rømers Vej 8, anskaffelsessum	1.750.000	1.750.000
Ombygning og forbedring	321.979	321.979
1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.071.979</u>	<u>2.071.979</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.071.979</u>	<u>2.071.979</u>
Andre tilgodehavender	22.496	637
TILGODEHAVENDER I ALT	<u>22.496</u>	<u>637</u>
Danske Bank 0445053.....	0	92
Jutlander 953466	42.008	31.895
Kasse	564	0
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>42.572</u>	<u>31.987</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>65.068</u>	<u>32.624</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.137.047</u>	<u>2.104.603</u>

BALANCE PR. 31.12.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital	926.859	823.066
Overført resultat m.v.	166.387	151.391
2 EGENKAPITAL I ALT	<u>1.093.246</u>	<u>974.457</u>
DLR	624.883	660.138
Jutlander 2072070502	322.438	377.864
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>947.321</u>	<u>1.038.002</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	90.502	86.800
Skyldig a-skat, am-bidrag og ATP	4.328	4.044
Depositum nøgler	1.650	1.300
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>96.480</u>	<u>92.144</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.043.801</u>	<u>1.130.146</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.137.047</u>	<u>2.104.603</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2018	2017
1 Ejendommen Ole Rømers Vej 8, anskaffelsessum		
Kostpris pr. 01.01.2018	2.071.979	2.071.979
KOSTPRIS PR. 31.12.2018	2.071.979	2.071.979
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2018.....	2.071.979	2.071.979

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 4.

	2018	2017
2 Egenkapital		
Egenkapital	926.859	823.066
<i>Overført resultat m.v.</i>		
<u>Overført resultat</u>		
Årets resultat	50.367	20.553
Udviklingsfond primo	0	-168
Afdrag prioritetsgæld	88.980	83.408
Overført resultat i alt	139.347	103.793
<u>Udviklingsfond</u>		
Kollekt/hensat tidligere år	0	168
Anvendt indeværende år	0	-168
Udviklingsfond i alt	0	0
<u>Henlæggelse til mission</u>		
Hensat primo	47.598	81.684
Hensat indeværende år	51.435	43.255
Anvendt indeværende år	-71.993	-77.341
Henlæggelse til mission i alt	27.040	47.598
 <i>Overført resultat m.v. i alt</i>	<i>166.387</i>	<i>151.391</i>
SALDO PR. 31.12.2018	1.093.246	974.457

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	542.919	660.127
Afdrag, der forfalder indenfor 2-5 år	404.402	377.875
I ALT	<u>947.321</u>	<u>1.038.002</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkredit pantebrev nom. 792.000 til sikkerhed for prioritetslån i DLR, restgæld pr. 31 december 2018 kr. 660.138. Kirken har udstedt ejerpantebrev til Jutlander Bank A/S på 1 mio kr. med pant i kirkens ejendom.

5 Eventualforpligtelser

Ingen

SPECIFIKATIONER

01.01.2018 - 31.12.2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ejendommens driftsudgifter		
El, varme og vand	36.651	31.866
Ejendomsforsikring	10.134	10.071
Ejendomsskat	136	68
Vedligeholdelse	21.884	9.990
Renovering bygninger	39.855	38.119
Rengøring	5.407	3.931
Udsmykning	1.161	1.119
Ejendommens driftsudgifter i alt	<u>115.228</u>	<u>95.164</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.”

Tove Merrild

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-544716099994

IP: 176.20.xxx.xxx

2019-02-07 15:45:06Z

NEM ID 

Jørgen Erik Høier

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-399754443956

IP: 62.107.xxx.xxx

2019-02-11 15:48:32Z

NEM ID 

Marian Staal

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-123137851952

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-02-13 17:28:42Z

NEM ID 

Steen Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-120223454871

IP: 77.243.xxx.xxx

2019-02-14 06:58:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NXPEA-TETNU-MAF40-MUDA0-QQBFF-I5L10

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>