

Regnskab for Aalborg Valgmenighed 2019

1.januar 2019 – 31. december 2019



Hjulmagervej 28 · 9000 Aalborg
www.aavm.dk · www.facebook.com/aalborgvalgmenighed

Aalborg Valgmenigheds bestyrelses påtegning

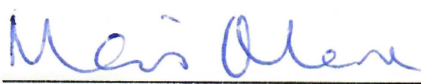
Aalborg Valgmenigheds bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt regnskabet for regnskabsåret 1.januar 2019 – 31.december 2019. Det er bestyrelsens opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle status pr. 31.december 2019.

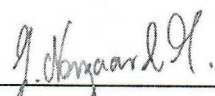
Aalborg, den 7/5-20

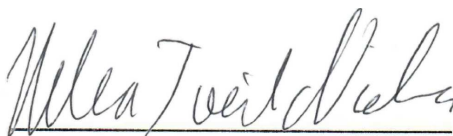

Flemming Abrahamsen, formand


Christie Roer Askholm, næstformand

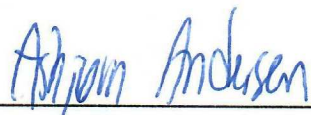

Pelle Rønne Kviesgaard, Præst


Maria Jin Hee Winberg Morre


Jakob Norgaard Mortensen


Helena Tveit Nielsen


Bent Corneliussen


Asbjørn Lykkegaard Andersen


Mikael Larsen (kasserer)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen i Aalborg Valgmenighed

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Valgmenighed for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik og gældende lovgivning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt at resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 er i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende lovgivning.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019 er medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2019. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal (resultatbudgettet), som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende lovgivning for årsregnskaber beregnet til internt brug og således ikke opfylder årsregnskabslovens regler. Da årsregnskabet er udarbejdet til intern brug for Aalborg Valgmenighed, kan årsregnskabet være uegnet til andet formål.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende lovgivning. 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 bestyrelsen 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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:

- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Skjern, den 21. september 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne nr. 43455

Regnskab for Aalborg Valgmenighed 2019

Balance		2019	2018
Aktiver			
	Driftskonto nr. 4565452180	431.240	306.314
	Foreningskonto (Swipp) nr. 4584031412	100 0	0
	Kassebeholdning	0	2.662
	Mobile Pay konto	110 0	0
Andre aktiver			
	2020 udgifter betalt i 2019	120 0	0
	Gaver for 2019 registreret i 2020	125 0	0
	Mellemregning Børne CD projekt	130 0	1.373
	Depositum, Hjulmagervej	140 85.478	83.762
	Andre aktiver	160 0	0
	Tips- og Lottomidler, Momskompensering, skyldig	170 0	0
Aktiver i alt		516.718	394.111
Passiver			
	Skattekonto, skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	210 0	0
	Skyldige udgifter i øvrigt	220 25.907	9.145 ¹
	Forudbetalte gavebreve	230 0	0
	Forudbetalt kontingent	240 209	493
	Hensat til indkøb af lydudstyr, infoskærme mm	250 30.000	0
	Lovsangsgruppen indtjente midler	260 22.287	25.780
Kortfristet gæld, i alt		78.403	35.418
	Hensat til feriepengeforpligtelse	300 67.977	59.174 ²
	Egenkapital primo	299.519	289.989
	Årsresultat	70.820	9.530
	Tab (kassebeholdning)	0	0
	Egenkapital ultimo	370.338	299.519
Passiver i alt		516.718	394.111
Resultatopgørelse 2019			
		Budget	Regnskab
Indtægter			
	Indtægter, budgetterede	1.281.000	1.313.018
	Øremærkede indtægter		25.609
Indtægter i alt		1.281.000	1.338.627
Udgifter			
	Løn, præst	460.320	405.214
	Løn, børneleder og lovsangsleder	136.600	124.866
	Frivillig stab, menighedsråd, feriepenge	28.000	19.268
	Lokaler	475.000	458.890
	Menighedsaktiviteter, gudstjeneste	56.500	64.656
	Administrative udgifter	30.000	28.349
	Andre fællesudgifter	130.000	131.311
	Øremærkede gaver fordelt	0	35.253
Udgifter i alt		1.316.420	1.267.807
Årsresultat		-35.420,00	70.819,52

¹ Ikke udbetalte gaver fra indsamlinger, ikke udbetalt løn

² 15% af lønudbetaling for 2019

Noter

Indtægter	Konto	Budget	Regnskab
Indtægter til menigheden (til budgetterede udgifter)			
Tiende iflg tilsagn §8	i110	750.000	765.963
Gavebrev §12	i111	370.000	349.366
Andre gaver §8	i112		0
Tipsmidler	i120	60.000	61.739
Momsrefusion	i121	36.000	41.235
Kontingent	i130	32.000	27.054
Andre indtægter	i140	3.000	11.742
Indtægter fra Jespers aktiviteter	i150		0
Menighedslejr, deltagerbetaling	i160	30.000	37.550
Anden brugerbetaling	i170		0
Indtægter fra Julebazar	i180		18.369
I alt		1.281.000	1.313.018
Øremærkede indtægter (videresendes ubeskåret)			
Indsamlinger bestemte formål §8A	i230		24.365
Tilskud til forskellige arbejdsgrupper	i240		1.244
I alt			25.609
Stab			
Løn, præst			
Løn, rådighedsbeløb, præstetillæg	s110	404.320	368.710
Særlig feriegodtgørelse	s111	7.000	4.006
Kørsel	s120	12.000	11.562
Telefon og Internet	s130	7.000	7.733
Pension og arbejdsgivers ATP-bidrag	s140	9.000	8.612
Studie, bøger, kurser, mentor mv., Pelle	s160	15.000	2.871
SommerOase og LederOase præsten	s180	6.000	1.720
Præst løn i alt		460.320	405.214
Løn, Børneleder og lovsangleder			
Medarbejder til kommunikation/administration	s200	36.000	15.000
Medarb. kommunikation/adm. - særlig feriegodtg. mm	s201	0	0
Lovsangsleders løn	s210	25.000	24.300
Lovsangleder - den kreative skole	s211	10.500	9.350
Lovsangsleders kørsel	s212	1.000	0
Lovsangsleders, særlig feriegodtgørelse mm	s213		365
Elsk Aalborg medarbejdere	s280	63.600	60.000
Elsk Aalborg medarbejder, særlig feriegodtg, ATP mm	s281		3.172
Hensat til feriepengeforpligtigelse	s270	500	12.680
Løn i alt		136.600	124.866
Frivillig stab, menighedsråd			
LederOase (stab)	s220	1.000	250
Frivillig stab - Aktiviteter	s230	3.000	993
London tur tilskud til stab	s240	16.000	15.037
Menighedsråd - Mentor	s250	4.000	1.800
Menighedsråd - Mødedag mm	s260	4.000	1.188
I alt		28.000	19.268

³ Halvdelen øremærket til iThemba

Lokaler				
	Husleje, Hjulmagervej	l110	346.000	346.090
	Varme, Hjulmagervej	l111	65.000	64.500
	Vand, Hjulmagervej	l112	6.000	2.250
	El, Hjulmagervej	l113	25.000	11.951 ⁴
	Renovation, Hjulmagervej	l114	8.000	5.999
	Istandsættelse, Hjulmagervej	l115	5.000	8.796 ⁵
	Drift, Hjulmagervej	l120	10.000	9.719
	Internet	l130	10.000	9.585
I alt			475.000	458.890
Menighedsaktiviteter				
	Bøger og kurser, samt DVD	m110	2.000	1.125
	Børnearbejde/ungdomsarbejde, alm. drift	m120	3.000	3.307
	Krop, Sind og Ånd-messe	m140	14.000	13.846
	Evangelisation, Alpha kurser mm	m150	3.000	500
	FOKUS	m160	2.000	139
	Alpha Danmark	m170	1.500	0
Gudstjenester				
	Udsmykning af sal	g110	2.000	1.798
	Løbende udgifter ifm gudstjenester	g120	5.000	4.942
	Honorar, transportudgifter til gæsteprædikant	g130	5.000	7.540
	Lovsangsgruppen, lydudstyr	g140	10.000	25.474
	Kaffe, te	g150	9.000	5.985
I alt			56.500	64.656
Administrative udgifter i alt				
	Kontogebyrer (og FI-kort), NemID	a110	3.000	3.581
	Kontorholdsudgifter	a130	5.000	40
	Revision	a140	14.000	12.944
	Forsikringer og AER/AES	a150	8.000	11.784
I alt			30.000	28.349
Andre fællesudgifter				
	Årsmøde	f110	14.000	14.669
	Gaver mm	f120	1.500	840
	Diverse udgifter (reception, ...)	f130	3.000	1.250
	Tilskud til sommeroase-deltagere	f140	2.000	700
	Fællestelt SommerOase	f150	16.000	16.164
	Dansk Oase medlemskab	f160	32.000	33.405
	Willow Creek	f170	2.500	2.595
	Hjemmeside, PR	f180	10.000	5.950
	Uforudsete udgifter/nyanskaffelser	f190	10.000	10.000
	Menighedslejr	f210	30.000	39.972
	Julebazar	f212		1.089
	Udgifter ifm konfirmation og dåb	f220	5.000	2.744
	Diverse	f230	1.000	1.514
	Møder	f250		419
	Kristeligt dagblad	f260	3.000	0
I alt			130.000	131.311
Øremærkede gaver fordelt				
	Indsamlinger bestemte formål	f300		34.009
	ForeningsEI	f310		1.244
I alt				35.253

⁴ Årsopgørelse kommer først i 2020

⁵ Ny lås til yderdør