

ODENSE VALGMENIGHED
DRONNINGENSGADE 1
5000 ODENSE C

ÅRSRAPPORT 2019

Godkendt på ordinær generalforsamling

Den / 2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Intern revisors erklæring	5
 FORENINGSOPLYSNINGER	
Foreningsoplysninger.....	6
 ÅRSREGNSKAB	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 01.01.2019-31.12.2019	9
Balance pr. 31.12.2019.....	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

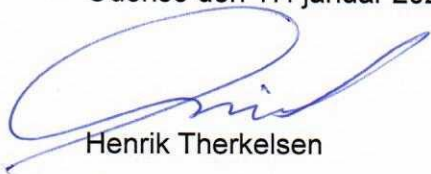
Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor mening et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 17. januar 2020



Henrik Therkelsen

Kasserer

Bestyrelse:



Anne Grete Pilgaard

Formand



Christina Rønlev

Næstformand



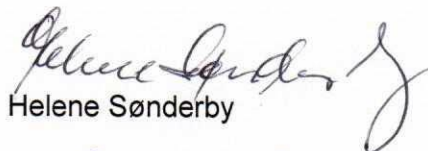
Henrik Therkelsen



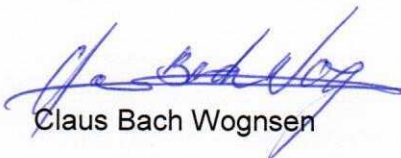
Stine Bett Andersen



Jørgen Findsen



Helene Sønderby



Claus Bach Wognsen



Hanne Staack



Louise Mosbæk Rush Johannessen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til den daglige ledelse i Odense Valgmenighed.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odense Valgmenighed for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 17. januar 2020

FKS REVISION



Finn Kehlet Schou HD

Registreret revisor

INTERN REVISORS ERKLÆRING

Undertegnede interne revisorer har d.d gennemgået bilag og bogføring for 2019 og intet fundet at bemærke. Vi henviser i øvrigt til den af FKS Revision udarbejdede revisorerklæring

Odense, den 5. marts 2020

Arne Damsted Rasmussen

Palle Wognsen

FORENINGSOPLYSNINGER

FORENINGEN:

Odense Valgmenighed
Dronningensgade 1
5000 Odense C
CVR-nr. 61 47 43 15
Hjemsted: Odense

BESTYRELSE:

Anne Grete Pilgaard, formand
Christina Rønlev, næstformand
Henrik Therkelsen
Stine Bett Andersen
Jørgen Findsen
Helene Sønderby
Claus Bach Wognsen
Hanne Staack
Louise Mosbæk Rush Johannessen

KASSERER:

Henrik Therkelsen

REVISOR:

Finn Kehlet Schou
Blåbyvej 13
5700 Svendborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS M.V.

GENERELT

Årsrapporten for Odense Valgmenighed for 2019 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift, og er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Målinger 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. Værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Posten omfatter løn og gager og sociale bidrag til medarbejderne.

Diverse omkostninger

I diverse omkostninger indregnes omkostninger der er afholdt i året til administration herunder kontoromkostninger mv.

Kirken

Består af forsikringer, el, fjernvarme og vedligeholdelses omkostninger mv til kirken.

Nettoudgifter Finsens Allè 25

Består af lejeindtægter fratrukket ejendomsskatter og forsikringer, el, fjernvarme og vedligeholdelses omkostninger mv. til ejendommen

BALANCEN**Grunde og bygninger**

Kirkebygning og grund optages til anskaffelsessum, øvrige ejendomme optages til seneste offentlige ejendomsvurdering, regulering foretages over egenkapitalen. Der afskrives ikke på bygningerne.

Inventar

Inventar optages til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineær afskrivning over den forventede levetid.

Kunstudsmykning

Kunstudsmykning er optaget til anskaffelsessum. Der afskrives ikke på kunstudsmykningen.

Orgel

Orgel er optaget til anskaffelsessum. Der afskrives ikke på orglet.

Flygel

Flygel er optaget til anskaffelsessum. Der afskrives ikke på flyglet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Værdipapirer

Værdipapirer består af aktier og obligationer optages til børskurs, kursregulering foretages over egenkapitalen

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser består af henlæggelser til bygningsrenovering. Samt modtaget arv, som er øremærket til udsmykning/indretning af kirkerum.

Gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Note		2019	2018
1	Indtægter	1.863.964	1.783.726
	Modtaget arv.....	0	699.810
2	Personaleomkostninger	- 882.072	- 872.340
3	Diverse omkostninger	- 338.262	- 307.735
4	Kirken	- 263.134	- 257.780
5	Nettoudgifter Finsens Allè 25	- 56.628	- 20.450
	Afskrivninger.....	<u>- 20.971</u>	<u>- 20.971</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>302.897</u>	<u>1.004.260</u>
FORSLAG TIL RESULTATFORDELING:			
	Hensættelse til kirken/Finsens Allè 25	300.000	300.000
	Arv hensat til udsmykning/indretning af kirkerum	0	699.810
	Overført til næste år	<u>2.897</u>	<u>4.450</u>
		<u>302.897</u>	<u>1.004.260</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Note	2019	2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Kirkebygning og grund.....	1.668.993	1.668.993
Ejendom Finsens Allè 25 (Offentlig vurdering).....	3.750.000	3.750.000
Inventar	28.864	49.834
Kunstudsmykning	384.714	384.714
Orgel.....	2.576.923	2.576.923
Flygel.....	220.140	220.140
Komit	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>8.635.134</u>	<u>8.656.104</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender/forudbetalt	1.514	1.499
Medlemsbidrag	13.790	6.802
Forudbetalt løn	<u>24.528</u>	<u>21.717</u>
Tilgodehavender i alt	<u>39.832</u>	<u>30.018</u>
Investeringsforeninger	1.034.203	1.035.007
Aktier	<u>1.078</u>	<u>1.289</u>
Værdipapirer.....	<u>1.035.281</u>	<u>1.036.296</u>
Danske Bank driftskonto	1.900.783	1.689.053
Danske Bank kortkonto.....	<u>4.171</u>	<u>3.347</u>
Likvide beholdninger	<u>1.904.964</u>	<u>1.692.400</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	<u>2.980.067</u>	<u>2.758.714</u>
AKTIVER, I ALT.....	<u>11.615.201</u>	<u>11.414.818</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Note	2019	2018
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
Egenkapital.....	6.468.662	6.466.780
Opskrivningshenslæggelser	<u>1.731.792</u>	<u>1.731.792</u>
EGENKAPITAL, I ALT	<u>8.200.454</u>	<u>8.198.572</u>
HENSÆTTELSE		
Kirken/ Finsens Allè 25	1.910.250	1.610.250
Modtaget arv til udsmykning	<u>699.810</u>	<u>699.810</u>
HENSÆTTELSE I ALT.....	<u>2.610.060</u>	<u>2.310.060</u>
LANGFRISTET GÆLD		
Prioritetsgæld Finsens Allè 25	<u>652.917</u>	<u>725.719</u>
LANGFRISTET GÆLD, I ALT.....	<u>652.917</u>	<u>725.719</u>
KORTFRISTET GÆLD		
7 Anden gæld	<u>151.770</u>	<u>180.467</u>
KORTFRISTET GÆLD, I ALT	<u>151.770</u>	<u>180.467</u>
GÆLD, I ALT	<u>804.687</u>	<u>906.186</u>
PASSIVER, I ALT	<u>11.615.201</u>	<u>11.414.818</u>

NOTER

	2019	2018
1. MEDLEMSBIDRAG MV.		
Medlemsbidrag	1.690.629	1.606.066
Rykkergebyrer	400	1.050
Gaver, tilskud og arv	1.000	0
Indtægter fra fonde	0	0
Udlodningsmidler Kulturministeriet	78.811	70.990
Momskompensation	31.564	34.541
Konfirmander	3.200	0
Lejeindtægt (kirken)	12.175	17.300
Indtægt arrangementer	27.697	38.159
Afkast af værdipapirer	<u>18.488</u>	<u>15.620</u>
I alt	<u>1.863.964</u>	<u>1.783.726</u>
2. PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn og gager	791.050	784.834
Feriepengeforpligtigelser	- 2.331	997
ATP mv	14.329	14.941
Beklædning	2.893	3.680
Pensionskassen	6.149	6.033
Honorarer	51.400	49.276
Befordringsgodtgørelse / rejseudgifter	<u>18.582</u>	<u>12.579</u>
I alt	<u>882.072</u>	<u>872.340</u>
3. DIVERSE OMKOSTNINGER.		
Kontorhold, tryksager og hjemmeside	78.502	64.463
Undervisning konfirmander	11.666	16.021
Postnord/Bladkompagniet	9.065	9.188
Nets-opkrævninger	10.017	10.263
Porto	190	917
Møder, udflugter og arrangementer	40.172	22.626
Annoncer og kontingenter	9.732	9.954
Bankgebyrer	2.232	2.198
Revision	18.438	24.625
Fortsættes ...		

Regnskabsassistance	72.500	91.838
Lønkørsel	1.775	1.950
Fællesarrangementer/personaleomkostninger	24.615	25.028
Kurser og møder	0	150
Parkering	600	0
Alterlys og vin	6.939	6.168
Telefon	6.670	6.167
Gaver og kranse	10.540	8.160
Forsikringer	15.176	10.199
Udbytteskat	0	0
Gaver foredragsholder	548	395
Gaver i øvrigt/donationer	10.000	10.000
Tab på debitorer	8.885	200
Hensat til tab på medlemmer primo	0	- 12.775
Hensat til tab på medlemmer ultimo	0	0
I alt	<u>338.262</u>	<u>307.735</u>

4 KIRKEN

Forbrugsudgifter	73.097	70.513
Forsikring	32.001	28.888
Udsmykning af kirken	6.027	10.856
Rengøring	84.917	86.102
Vedligeholdelse kirken	50.557	35.790
Vedligeholdelse af orgel, flygel mv.	10.035	19.281
Ny anskaffelser	<u>6.500</u>	<u>6.350</u>
I alt	<u>263.134</u>	<u>257.780</u>

5. NETTOUDGIFTER FINSSENS ALLÈ 25

Lejeindtægt	- 53.793	- 52.965
Ejendomsskat og forsikring	32.677	30.147
Forbrugsafgifter	4.186	4.764
Reparation og vedligeholdelse	48.505	10.878
Renter realkredit	<u>25.053</u>	<u>27.626</u>
I alt	<u>56.628</u>	<u>20.450</u>

6. EGENKAPITAL

Saldo primo	6.466.780	6.481.605
Årets resultat	2.897	4.450
Årets kursregulering af værdipapirer	<u>- 1.015</u>	<u>- 19.275</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>6.468.662</u>	<u>6.466.780</u>
Opskrivningshenlæggelser primo.....	1.731.792	1.731.792
Årets regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivningshenlæggelser ultimo	<u>1.731.792</u>	<u>1.731.792</u>
 EGENKAPITAL ULTIMO	 <u>8.200.454</u>	 <u>8.198.572</u>

7. ANDEN GÆLD

Omkostningskreditorer	37.003	47.704
Forudbetalt af medlemmer.....	4.202	15.282
A skat mv.....	24.547	25.575
Atp mv.	1.989	1.988
Skyldig løn.....	0	3.450
Feriepengeforpligtigelser	83.762	86.093
Feriepenge	<u>267</u>	<u>375</u>
I alt	<u>151.770</u>	<u>180.467</u>