

Regnskab for Aalborg Valgmenighed 2017

1.januar 2017 – 31. december 2017

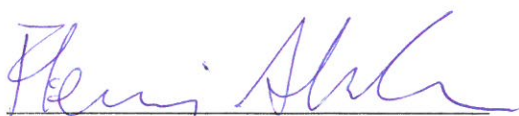


Hjulmagervej 28 · 9000 Aalborg
www.aavn.dk · www.facebook.com/aalborgvalgmenighed

Aalborg Valgmenigheds bestyrelses påtegning


Aalborg Valgmenigheds bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt regnskabet for regnskabsåret 1.januar 2017 – 31.december 2017. Det er bestyrelsens opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle status pr. 31.december 2017.

Aalborg, den 26. juni 2018



Flemming Abrahamsen, formand



Heidi Bastholm Christensen, næstformand


Pelle Rønne Kviesgaard, Præst


Simon Storbjerg


Peter Thornval


Helena Tveit Nielsen


Bent Corneliussen


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 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2017 samt at resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 er medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2017. 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.

Ølgod, den 26. juni 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Allan Østergaard

statsautoriseret revisor

Regnskab for Aalborg Valgmenighed 2017

Balance		2017	2016
Aktiver			
	Driftskonto nr. 4565452180	310.301	155.308
	Foreningskonto (Swipp) nr. 4584031412	100 0	0
	Kassebeholdning	0	2.691
	Sydinvest Dannebrog	110 0	0
Andre aktiver			
	2017 udgifter betalt i 2016	120 0	0
	Gaver for 2017 registreret i 2018	125 4.140	9.586
	Mellemregning Børne CD projekt	130 1.373	1.548
	Depositum	140 82.079	80.430
	Tips- og Lottomidler, Momskompensering, skyldig	170 0	40.411
Aktiver i alt		397.894	289.972
Passiver			
	Skattekonto, skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	210 0	0
	Skyldige udgifter i øvrigt	220 14.763	6.449
	Forudbetalte gavebreve	230 0	0
	Forudbetalt kontingent	240 926	1.652
	Elsk Aalborg Cafeen mm	250 11.245	20.352
	Lovsangsgruppen indtjente midler	260 25.297	25.297
	Kortfristet gæld, i alt	52.230	53.750
	Hensat til feriepengeforpligtelse	300 55.675	58.443
	Egenkapital primo	177.780	316.599
	Årsresultat	112.209	-138.820
	Egenkapital ultimo	289.989	177.780
	Passiver i alt	397.894	289.972
			Note 1
		(ej revideret)	
Resultatopgørelse		Budget 2017	Regnskab 2017
	Indtægter		
	Indtægter, budgetterede	1.202.460	1.268.131
	Øremærkede indtægter		105.128
	Indtægter i alt	1.202.460	1.373.260
	Udgifter		
	Løn, præst	468.600	473.454
	Løn, børneleder og lovsangsleder	35.500	34.865
	Frivillig stab, menighedsråd	58.500	54.604
	Elsk Aalborg medarbejdere, øremærkede gaver	0	85.610
	Lokaler	444.689	421.668
	Menighedsaktiviteter, gudstjeneste	62.500	59.316
	Administrative udgifter	18.000	17.428
	Andre fællesudgifter	107.500	107.588
	Øremærkede gaver fordelt	0	6.518
	Udgifter i alt	1.195.289	1.261.051
Årsresultat		7.171,00	112.208,98

Note 1: Der er opkrævet for lidt i aconto el; der kom en efterregning på 11.894 kr. i 2018

Noter

Indtægter	Konto	(ej revideret) Budget 2017	Regnskab 2017	
Indtægter til menigheden (til budgetterede udgifter)				
	Tiende §8	i110	700.660	633.227
	Gavebrev §12	i111	343.800	369.563
	Andre gaver §8	i112		60.173
	Tipsmidler	i120	63.000	61.212
	Momsrefusion	i121	40.000	36.729
	Kontingent	i130	25.000	23.369
	Andre indtægter	i140		5.265
	Indtægter fra Jespers aktiviteter	i150		0
	Menighedslejr, deltagerbetaling	i160	30.000	43.267
	Anden brugerbetaling	i170		4.475
	Indtægter fra Julebazar	i180		30.852
	Gaver til skilt	i190		0
	I alt		1.202.460	1.268.131
Øremærkede indtægter (videresendes ubeskåret)				
	Gaver - Elsk Aalborg §8	i200		0
	Gaver - Elsk Aalborg medarbejdere §8	i210		85.610
	Gaver - Varmestuen §8	i220		0
	Indsamlinger bestemte formål	i230		4.905
	Tilskud til forskellige arbejdsgrøne	i240		14.613
	I alt			105.128
Stab				
Løn, præst				
	Løn, rådighedsbeløb, præstetillæg	s110	415.000	419.856
	Særlig feriegodtgørelse	s111	6.100	6.860
	Kørsel	s120	12.000	13.016
	Telefon og Internet	s130	7.000	6.823
	Pension og arbejdsgivers ATP-bidrag	s140	7.500	8.325
	Studie, bøger, kurser, mentor mv., Jesper	s160	15.000	12.497
	SommerOase og LederOase præsten	s180	6.000	6.076
	Præst løn i alt		468.600	473.454
Løn, Børneleder og lovsangleder				
	Lovsangsleders løn	s210	24.300	24.665
	Lovsangleder - den kreative skole	s211	10.200	10.200
	Lovsangsleders kørsel	s212	1.000	0
	Løn i alt		35.500	34.865
Frivillig stab, menighedsråd				
	LederOase (stab)	s220	0	399
	Frivillig stab - Aktiviteter	s230	15.000	8.948
	Menighedsråd - Mentor	s250	3.000	74
	Menighedsråd - Mødedag mm	s260	4.000	7.969
	Hensat til feriepengeforpligtigelse	s270	500	1.215
	Elsk Aalborg medarbejdere	s280	36.000	36.000
	I alt		58.500	54.604
Gaver til Elsk Aalborg medarbejdere				
	Elsk Aalborg medarbejdere	s281		85.610
	I alt			85.610,00

	Konto	(ej revideret) Budget 2017	Regnskab 2017	
Lokaler				
	Husleje, Hjulmagervej	l110	336.569	305.159
	Varme, Hjulmagervej	l111	50.000	63.002
	Vand, Hjulmagervej	l112	6.000	5.452
	El, Hjulmagervej	l113	21.000	23.941
	Renovation, Hjulmagervej	l114	7.000	7.337
	Istandsættelse, Hjulmagervej	l115	5.000	1.128
	Drift, Hjulmagervej	l120	10.000	5.857
	Internet	l130	9.120	9.792
I alt			444.689	421.668
Menighedsaktiviteter				
	Bøger og kurser, samt DVD	m110	2.000	232
	Børnearbejde/ungdomsarbejde, alm. drift	m120	8.000	710
	I Mesterens Lys	m130	8.000	4.524
	Krop, Sind og Ånd-messe	m140	13.500	13.123
	Evangelisation, Alpha kurser mm	m150	2.000	2.960
	FOKUS	m160	2.000	411
Gudstjenester				
	Udsmykning af sal	g110	3.000	0
	Løbende udgifter ifm gudstjenester	g120	5.000	4.028
	Honorar, transportudgifter til gæstepredikant	g130	6.000	775
	Lovsangsgruppen, lydudstyr	g140	10.000	12.670
	Lydudstyr til simultanoversættelse	g141		12.939
	Kaffe, te	g150	3.000	6.945
I alt			62.500	59.316
Administrative udgifter i alt				
	Kontogebyrer (og FI-kort)	a110	500	2.148
	Kontorholdsudgifter	a130	5.000	3.053
	Revision	a140	4.500	4.500
	Forsikringer og AER/AES	a150	8.000	7.727
I alt			18.000	17.428
Andre fællesudgifter				
	Årsmøde	f110	10.000	10.934
	Gaver mm	f120	1.000	1.630
	Diverse udgifter (reception, ...)	f130	1.000	591
	Tilskud til sommeroase-deltagere	f140	2.000	0
	Fællestelt SommerOase	f150	16.000	15.728
	Dansk Oase medlemskab	f160	25.000	27.500
	Willow Creek	f170	0	2.595
	Hjemmeside, PR	f180	3.000	4.474
	Uforudsete udgifter/nyanskaffelser	f190	10.000	0
	Menighedslejr	f210	30.000	26.661
	Påskemåltid, andre måltider	f211		3.106
	Julebazar	f212		2.523
	Udgifter ifm konfirmation og dåb	f220	3.000	4.359
	Diverse	f230	1.000	700
	Møder	f250	2.000	1.713
	Kristeligt dagblad	f260	3.500	5.076
I alt			107.500	107.588

Note 2: Husleje, varme og vand opkræves den 1. i måneden i modsætning til før; derfor er der kan betalt for 11 måneder.

	Konto	(ej revideret) Budget 2017	Regnskab 2017
Øremærkede gaver fordelt			
Indsamlinger bestemte formål	f300		4.905,00
ForeningsEI	f310		1.613,00
I alt			6.518,00