

Regnskab for Aalborg Valgmenighed 2018

1.januar 2018 – 31. december 2018




Hjulgagervej 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 2018 – 31.december 2018. Det er bestyrelsens opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle status pr. 31.december 2018.

Aalborg, den

4/4-19



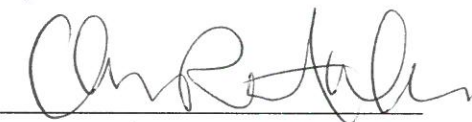
Flemming Abrahamsen, formand



Heidi Bastholm Christensen, næstformand

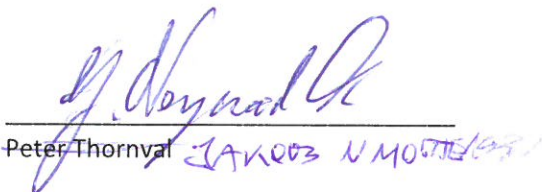


Pelle Rønne Kviesgaard, Præst

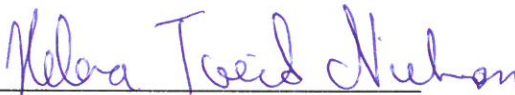


Simon Storbjerg

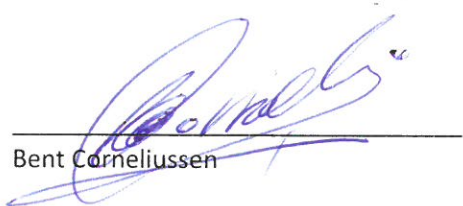
CHRISTINE ROER ASKHOLM



Peter Thornval



Helena Tveit Nielsen



Bent Corneliusen



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 2018, 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 2018 samt at resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 er medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2018. 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 28. juni 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Morten Olesen

statsautoriseret revisor

Regnskab for Aalborg Valgmenighed 2018

Balance		2018	2017
Aktiver			
	Driftskonto nr. 4565452180	306.314	310.301
	Foreningskonto (Swipp) nr. 4584031412	100 0	0
	Kassebeholdning	2.662	0
	Mobile Pay konto	110 0	2.140
Andre aktiver			
	2019 udgifter betalt i 2018	120 0	0
	Gaver for 2018 registreret i 2019	125 0	2.000
	Mellemregning Børne CD projekt	130 1.373	1.373
	Depositum	140 83.762	82.079
	Andre aktiver	160 0	0
	Tips- og Lottomidler, Momskompensering, skyldig	170 0	0
Aktiver i alt		394.111	397.894

Passiver				
	Skattekonto, skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	210 0	0	
	Skyldige udgifter i øvrigt	220 9.145	14.763	Note1:
	Forudbetalte gavebreve	230 0	0	
	Forudbetalt kontingent	240 493	926	
	Elsk Aalborg Cafeen mm	250 0	11.245	
	Lovsanggruppen indtjente midler	260 25.780	25.297	
	Kortfristet gæld, i alt	35.418	52.230	
	Hensat til feriepengeforpligtelse	300 59.174	55.675	
	Egenkapital primo	289.989	177.780	
	Årsresultat	9.530	112.209	
	Tab (kassebeholdning)	0	0	
	Egenkapital ultimo	299.519	289.989	
	Passiver i alt	394.111	397.894	

Resultatopgørelse 2018	Budget	Regnskab
Indtægter		
Indtægter, budgetterede	1.239.000	1.222.323
Øremærkede indtægter		71.722
Indtægter i alt	1.239.000	1.294.044
Udgifter		
Løn, præst	455.500	332.853
Løn, børneleder og lovsangsleder	36.200	62.537
Frivillig stab, menighedsråd, feriepenge	60.000	181.505
Lokaler	474.420	476.740
Menighedsaktiviteter, gudstjeneste	54.000	38.345
Administrative udgifter	29.500	25.868
Andre fællesudgifter	125.500	143.067
Øremærkede gaver fordelt	0	23.600
Udgifter i alt	1.235.120	1.284.514
Årsresultat	3.880,00	9.529,88

Note 1: Øremærkede gaver som udbetales i 2019

Noter

Indtægter	Konto	Budget	Regnskab
Indtægter til menigheden (til budgetterede udgifter)			
Tiende iflg tilsagn §8	i110	640.000	721.612
Gavebrev §12	i111	440.000	327.430
Andre gaver §8	i112		0
Tipsmidler	i120	61.000	64.096
Momsrefusion	i121	36.000	36.469
Kontingent	i130	32.000	27.509
Andre indtægter	i140		4.680
Indtægter fra Jespers aktiviteter	i150		0
Menighedslejr, deltagerbetaling	i160	30.000	38.599
Anden brugerbetaling	i170		0
Indtægter fra Julebazar	i180		0
Kvindeaften	i190		1.928
I alt		1.239.000	1.222.323
Øremærkede indtægter (videresendes ubeskåret)			
Gaver - Elsk Aalborg §8	i200		0
Gaver - Elsk Aalborg medarbejdere §8	i210		50.190
Gaver - Varmestuen §8	i220		0
Indsamlinger bestemte formål	i230		20.097
Tilskud til forskellige arbejdsgrøner	i240		1.435
I alt			71.722

Medlemmer med gavebreve har forladt menigheden

Stab			
Løn, præst			
Løn, rådighedsbeløb, præstetillæg	s110	400.000	302.155
Særlig feriegodtgørelse	s111	7.000	0
Kørsel	s120	12.000	10.146
Telefon og Internet	s130	7.000	8.610
Pension og arbejdsgivers ATP-bidrag	s140	8.500	2.328
Studie, bøger, kurser, mentor mv., Pelle	s160	15.000	3.503
SommerOase og LederOase præsten	s180	6.000	6.111
Præst løn i alt		455.500	332.853
Løn, Børneleder og lovsangleder			
Transfer Controller løn incl. ATP	s200	0	28.037
Lovsangsleders løn	s210	25.000	24.300
Lovsangleder - den kreative skole	s211	10.200	10.200
Lovsangsleders kørsel	s212	1.000	0
Løn i alt		36.200	62.537
Frivillig stab, menighedsråd			
LederOase (stab)	s220	1.500	0
Frivillig stab - Aktiviteter	s230	15.000	10.467
Bøger mv. (stab)	s240	0	0
Menighedsråd - Mentor	s250	3.000	278
Menighedsråd - Mødedag mm	s260	4.000	1.525
Hensat til feriepengeforpligtigelse	s270	500	90.720
Elsk Aalborg medarbejdere	s280	36.000	78.515
I alt		60.000	181.505

Pelle har ikke optjent feriegodtgørelse

Der manglede at blive hensat 31.545 kr. til Jesper Fodgaard og så kommer feriepenge til Pelle, Joachim, Peder og Hanna. Hanna er nu fastlønnet.

Lokaler					
	Husleje, Hjulmagervej	l110	343.300	339.304	
	Varme, Hjulmagervej	l111	63.000	76.460	
	Vand, Hjulmagervej	l112	6.000	5.812	
	El, Hjulmagervej	l113	30.000	19.073	Vi får ca. 3.500 kr tilbage pga. for meget betalt aconto
	Renovation, Hjulmagervej	l114	8.000	5.879	
	Istandsættelse, Hjulmagervej	l115	5.000	14.055	Der er købt ny lås.
	Drift, Hjulmagervej	l120	10.000	6.794	
	Internet	l130	9.120	9.365	
I alt			474.420	476.740	
Menighedsaktiviteter					
	Bøger og kurser, samt DVD	m110	3.000	955	
	Børnearbejde/ungdomsarbejde, alm. drift	m120	2.000	2.000	
	Krop, Sind og Ånd-messe	m140	13.500	16.098	
	Evangelisation, Alpha kurser mm	m150	3.000	1.601	
	FOKUS	m160	2.000	254	
	Alpha Danmark	m170	1.500	0	
Gudstjenester					
	Udsmykning af sal	g110	3.000	0	
	Løbende udgifter ifm gudstjenester	g120	5.000	3.532	
	Honorar, transportudgifter til gæsteprædikant	g130	4.000	7.238	
	Lovsanggruppen, lydudstyr	g140	10.000	1.830	
	Kaffe, te	g150	7.000	4.837	
I alt			54.000	38.345	
Administrative udgifter i alt					
	Kontogebyrer (og FI-kort), NemID	a110	2.500	1.656	
	Kontorholdsudgifter	a130	5.000	1.669	
	Revision	a140	14.000	13.205	
	Forsikringer og AER/AES	a150	8.000	9.339	
I alt			29.500	25.868	
Andre fællesudgifter					
	Årsmøde	f110	13.000	9.027	
	Gaver mm	f120	1.500	155	
	Diverse udgifter (reception, ...)	f130	1.000	20.249	Receptioner for Jesper Fodgaard afsked samt Pelles indsættelse
	Tilskud til sommeroase-deltagere	f140	2.000	0	
	Fællestelt SommerOase	f150	16.000	15.424	
	Dansk Oase medlemskab	f160	32.000	33.150	
	Willow Creek	f170	2.500	2.595	
	Hjemmeside, PR	f180	4.500	7.337	
	Uforudsete udgifter/nyanskaffelser	f190	10.000	14.314	
	Menighedslejr	f210	30.000	31.198	
	Julebazar	f212		526	
	Udgifter ifm konfirmation og dåb	f220	4.500	1.312	
	Diverse	f230	1.500	3.981	
	Møder	f250	2.000	0	
	Kristeligt Dagblad	f260	5.000	3.799	
I alt			125.500	143.067	
Øremærkede gaver fordelt					
	Indsamlinger bestemte formål	f300		22.165	
	ForeningsEl	f310		1.435	
I alt				23.600	