

VARTOV VALGMENIGHED

Løngangstræde 24, 2., 1468 København K.

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Den interne revisors påtegning	5
Arsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Menighedsnævnet har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Vartov Valgmenighed.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på nævnsmødet.

København, den 21. februar 2017

Menighedsnævnet

Vibeke Hein
formand

Marianne Knudsen
næstformand

Bent Schou
kasserer

Søren Anker-Møller

Ebba Hjorth

Ole Lind Rasmussen

Anders Uhrskov

Karen Krab

Mette Vestergaard Hansen

Belerholm

Den uafhængige revisors erklæring

Til menighedsnævnet i Vartov Valgmenighed

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vartov Valgmenighed, der omfatter balancen pr. 31. december 2016 samt resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende noter. Regnskabet er udarbejdet af ledelsen på grundlag af anvendt regnskabspraksis jf. side 7.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 7.

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 erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af valgmenigheden 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 anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 7 og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at modificere vores konklusion, skal vi oplyse, at vores revision ikke har omfattet budgettallene i resultatopgørelsen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 7. 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 valgmenighedens 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 valgmenigheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre

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 erklæring 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Beierholm

Den uafhængige revisors erklæring

En revision omfatter udførelse af handlinger for at opnå revisionsbevis for beløbene og oplysningerne i regnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved disse risikovurderinger overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et regnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af regnskabet.

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 valgmenighedens 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 valgmenighedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring 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 erklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at valgmenigheden

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.

Vordingborg, den 21. februar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR nr 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

Beierholm

Den interne revisors påtegning

Som revisor valgt blandt menighedens medlemmer har jeg foretaget en gennemgang af årsrapporten for 2016 herunder bilagsmateriale m.v., med henblik på at vurdere, om menighedens ledelse har disponeret hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med vedtægter, årsmødebeslutninger m.v.

Revisionen har ikke givet anledning til at anføre bemærkninger.

København, den 21. februar 2017



Peder Møller
Intern revisor

Beierholm

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vartov Valgmenighed for 2016 er aflagt i overensstemmelse med nedenstående regnskabspraksis.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Budgettal

Som budgettal er anført det af menigheden godkendte budget.

Indtægts- og udgiftskriterium

Indtægter og udgifter er henført til det regnskabsår de vedrører uden hensyn til betalingstidspunktet.

Indtægter er henført til det år, hvori retten erhverves eller optjenes. Medlemsbidrag omfatter således betalinger, der kan henføres til perioden.

Udgifter er medtaget i det år hvor ydelsen modtages, arbejdet præsteres eller forpligtelsen opstår.

Værdiansættelser i balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt inventar og udstyr optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	125.000
Orgel	5 år	281.164
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Renovering/istandsættelse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Beierholm

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	Budget 2016 kr.	2015 kr.
Indtægter				
Medlemsbidrag	1	903.361	860.000	843.146
Momskompensation		29.972	27.500	29.775
Huslejeindtægt		479.184	478.000	478.294
Diverse indtægter		2.500	500	0
Andre finansielle indtægter	2	<u>69.315</u>	<u>60.000</u>	<u>64.232</u>
Indtægter		<u>1.484.332</u>	<u>1.426.000</u>	<u>1.415.447</u>
Udgifter				
Lønninger	3	708.638	740.000	714.738
Administration	4	110.522	150.000	107.566
Vedligeholdelse	5	111.577	200.000	208.039
Drift ejendommen	6	83.517	100.000	81.791
El, vand, varme og rengøring		74.465	90.000	78.752
Andre udgifter	7	<u>77.891</u>	<u>87.500</u>	<u>81.369</u>
Udgifter		<u>1.166.610</u>	<u>1.367.500</u>	<u>1.272.255</u>
Årets resultat		<u>317.722</u>	<u>58.500</u>	<u>143.192</u>
Forslag til resultatdisponering				
Henlagt til egenkapitalen		<u>317.722</u>	<u>0</u>	<u>143.192</u>
I alt		<u>317.722</u>	<u>0</u>	<u>143.192</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Ejendommen matr. nr. VES 0160 (ejendomsvurdering kr. 3.150.000)		125.000	125.000
Orgel		<u>281.164</u>	<u>281.164</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>406.164</u>	<u>406.164</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Medlemsbidrag tilgode		35.480	33.400
Forudbetalte omkostninger		76.385	71.320
Andre tilgodehavender		<u>23.546</u>	<u>29.214</u>
		<u>135.411</u>	<u>133.934</u>
Værdipapirer	8	<u>2.453.731</u>	<u>2.238.198</u>
Likvide beholdninger			
Danske Bank		1.447	5.953
Sparekassen Kronjylland		<u>267.558</u>	<u>148.581</u>
		<u>269.005</u>	<u>154.534</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.858.147</u>	<u>2.526.666</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.264.311</u></u>	<u><u>2.932.830</u></u>

Beierholm**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital	9	<u>3.007.690</u>	<u>2.689.968</u>
Egenkapital i alt		<u>3.007.690</u>	<u>2.689.968</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	10	248.312	230.507
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>8.309</u>	<u>12.355</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>256.621</u>	<u>242.862</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.264.311</u>	<u>2.932.830</u>

Belierholm

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 1 Medlemsbidrag		
Medlemsbidrag -LL § 8A	655.773	590.200
Erklæringsbidrag efter LL § 12, stk. 3	234.688	248.246
Faste årsbidrag -efter LL § 8A (Støttemedl.)	<u>12.900</u>	<u>4.700</u>
	<u>903.361</u>	<u>843.146</u>
Note 2 Andre finansielle indtægter		
Danske Bank	0	8
Afkast Vartovs fælleslegat	1.400	6.750
Vartovs fælleslegat udloddet	-1.900	-1.900
Afkast Eva & Th. Balslevs Fond	0	476
Obligationsrenter	78.374	78.203
Aktieudbytte	5.256	0
Kursregulering værdipapirer	<u>-13.815</u>	<u>-19.305</u>
	<u>69.315</u>	<u>64.232</u>
Note 3 Lønninger		
Lønninger	688.831	695.175
Regulering feriepengeforpligtigelse	6.739	1.168
Øvrige personaleomkostninger	<u>15.068</u>	<u>18.395</u>
	<u>708.638</u>	<u>714.738</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 4 Administration		
Telefon og bredbånd	14.917	13.909
Tryksager, kontorartikler og IT-udgifter	22.365	22.983
Hjemmeside	7.615	5.904
Kirkeblad	22.829	20.844
Porto	7.704	6.855
Tidsskrifter og aviser	0	2.099
Kontingenter	5.142	5.115
Revision og regnskabsmæssig assistance	19.950	19.750
Revision og regnskabsmæssig assistance, regulering sidste år	-1.063	-1.375
Diverse administrationsudgifter	<u>11.062</u>	<u>11.482</u>
	<u>110.522</u>	<u>107.566</u>
Note 5 Vedligeholdelse		
Vedligeholdelse ind- og udvendig	76.073	154.218
Vedligeholdelse øvrige	35.504	10.474
Klokkestabel	<u>0</u>	<u>43.347</u>
	<u>111.577</u>	<u>208.039</u>
Note 6 Drift ejendommen		
Renholdelse gård og gade	3.860	3.780
Forsikringer	53.250	56.439
Skatter og afgifter	19.080	12.142
Andel el- og varmekonsum præst	6.952	7.262
Diverse udgifter	<u>375</u>	<u>2.168</u>
	<u>83.517</u>	<u>81.791</u>

Beierholm

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 7 Andre udgifter		
Altvin, brød, lys mm.	6.112	4.173
Blomster kirke	1.963	4.255
Repræsentation	3.644	6.277
Møder og sammenkomster diverse	27.827	44.382
Andel korsang	1.800	1.200
Orgelstemning	34.750	19.233
Diverse	1.795	1.849
	<u>77.891</u>	<u>81.369</u>
Note 8 Værdipapirer		
8% Nykredit A/S 03S 2029	74	127
4% Realkredit Danmark 2025	126.121	174.492
8% Realkredit Danmark 2029	111	83
3,5% Totalkredit 2044	330.633	1.516.934
3,5% DLR kredit 2044	1.102.089	295.662
3% DLR 2047	893.802	250.000
Aktier Danske Bank (900 stk.)	900	900
	<u>2.453.731</u>	<u>2.238.198</u>
Kursværdi pr. 31. december 2016, obligationer, kr. 2.550.736		
Kursværdi pr. 31. december 2016, aktier, kr. 192.780		
Note 9 Egenkapital		
Egenkapital pr. 01.01.2016	2.689.968	2.546.778
Nedskrivning inventar m.m	0	-2
Årets resultat	317.722	143.192
Henlæggelse til 100 års jubilæum i 2020	-150.000	0
	<u>2.857.690</u>	<u>2.689.968</u>
Henlæggelse til 100 års jubilæum i 2020	150.000	0
	<u>3.007.690</u>	<u>2.689.968</u>

Beierholm

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 10 Anden gæld		
Skyldig A-skat	35.193	37.461
Skyldig AM-bidrag	8.669	9.105
Skyldig ATP	1.420	1.094
Skyldige feriepenge	0	3.788
Feriepengeforpligtelse	82.509	75.770
Huslejedepositum	76.750	76.750
Skyldige omkostninger i øvrigt	43.771	26.539
	<u>248.312</u>	<u>230.507</u>
Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtagne huslejeindtægter	0	4.038
Andre forudmodtagne indtægter	8.309	8.317
	<u>8.309</u>	<u>12.355</u>

Noter uden direkte henvisning til årsrapporten

Der er søgt momscompensation for regnskabsåret 2016.

Medlemmerne kan via Vartov Valgmenigheds hjemmeside (www.kvvv.dk) indbetale bidrag.

Da det drejer sig om en offentlig tilgængelig hjemmeside, har Valgmenigheden søgt om tilladelse hos Indsamlingsnævnet om indsamling/indbetaling via hjemmesiden.

I henhold til given tilladelse af den 5. februar 2015 journalnummer 15-921-00089, kan det oplyses, at de indsamlede beløb for perioden 1/1 - 31/12 2016 udgør kr. 113.438.

Beløbet indgår i det samlede medlemsbidrag i nærværende regnskab.