

**VARTOV VALGMENIGHED**

Løngangstræde 24, 2., 1468 København K.

**Årsrapport 2017**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledeisepåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Den interne revisors påtegning	5
<b>Arsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Menighedsnævnet har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 19. februar 2018

### Menighedsnævnet



Vibeke Hein  
formand



Marianne Knudsen  
næstformand



Bert Schou  
kasserer



Søren Anker-Møller



Ebba Hjorth



Julie Lind Rasmussen



Anders Uhrskov



Karen Krab



Mette Vestergaard Hansen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til menighedsnævnet i Vartov Valgmenighed

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vartov Valgmenighed, der omfatter balancen pr. 31. december samt resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2017 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende noter. Regnskabet er udarbejdet af ledelsen på grundlag af anvendt regnskabspraksis jf. side 6.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 6.

#### 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 6 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 6. 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.

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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 ikke længere kan fortsætte driften.

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.

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 19. februar 2018

### Belerholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR nr. 32 89 54 68

  
Ole Nørrelund Hansen  
statsautoriseret revisor

## Den interne revisors påtegning

Som revisor valgt blandt menighedens medlemmer har jeg foretaget en gennemgang af årsrapporten for 2017 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 19. februar 2018



Peder Møller  
Intern revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vartov Valgmenighed for 2017 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/standsættelse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til nominal 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	Budget 2017 kr.	2016 kr.
<b>Indtægter</b>				
Medlemsbidrag	1	880.438	900.000	903.361
Momskompensation		24.427	22.500	29.972
Huslejeindtægt		480.043	479.000	479.184
Diverse indtægter		0	500	2.500
Andre finansielle indtægter	2	<u>55.989</u>	<u>69.000</u>	<u>69.315</u>
<b>Indtægter</b>		<u><b>1.440.897</b></u>	<u><b>1.471.000</b></u>	<u><b>1.484.332</b></u>
<b>Udgifter</b>				
Lønninger	3	726.285	750.000	708.638
Administration	4	111.774	150.000	110.522
Vedligeholdelse	5	316.059	250.000	111.577
Drift ejendommen	6	81.125	95.000	83.517
El, vand, varme og rengøring		82.873	86.000	74.465
Andre udgifter	7	<u>74.753</u>	<u>87.500</u>	<u>77.891</u>
<b>Udgifter</b>		<u><b>1.392.869</b></u>	<u><b>1.418.500</b></u>	<u><b>1.166.610</b></u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>48.028</b></u>	<u><b>52.500</b></u>	<u><b>317.722</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
Overført til 100 års jubilæum i 2020		0	0	150.000
Overført til hjælpekasen		25.000	0	0
Overført resultat		<u>23.028</u>	<u>0</u>	<u>167.722</u>
<b>I alt</b>		<u><b>48.028</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>317.722</b></u>



## Balance pr. 31. december

	Nota	2017 kr.	2016 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Ejendommen matr. nr. VES 0160 (ejendomsvurdering kr. 3.150.000)		125.000	125.000
Orgel		<u>281.164</u>	<u>281.164</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>406.164</b></u>	<u><b>406.164</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Medlemsbidrag tilgode		36.350	35.480
Forudbetalte omkostninger		77.928	76.385
Andre tilgodehavender		<u>20.888</u>	<u>23.546</u>
		<u>135.166</u>	<u>135.411</u>
<b>Værdipapirer</b>	8	<u><b>2.556.127</b></u>	<u><b>2.453.731</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>			
Danske Bank		10.074	1.447
Sparekassen Kronjylland		<u>154.612</u>	<u>267.558</u>
		<u>164.687</u>	<u>269.005</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.855.980</b></u>	<u><b>2.858.147</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>3.262.144</b></u>	<u><b>3.264.311</b></u>

## Balance pr. 31. december

		2017	2016
		kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital	9	<u>3.030.718</u>	<u>3.007.690</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>3.030.718</b></u>	<u><b>3.007.690</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld	10	231.426	248.312
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>0</u>	<u>8.309</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>231.426</b></u>	<u><b>256.621</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>3.262.144</b></u>	<u><b>3.264.311</b></u>

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Note 1 Medlemsbidrag</b>		
Medlemsbidrag - LL § 8A	634.647	655.773
Erklæringsbidrag efter LL § 12, stk. 3	242.141	234.688
Faste årsbidrag -efter LL § 8A (Støttemedl.)	<u>3.650</u>	<u>12.900</u>
	<b><u>880.438</u></b>	<b><u>903.361</u></b>
 <b>Note 2 Andre finansielle indtægter</b>		
Afkast Vartovs fælleslegat	1.400	1.400
Vartovs fælleslegat udloddet	-1.900	-1.900
Afkast Eva & Th. Balslevs Fond	858	0
Obligationsrenter	81.662	78.374
Aktieudbytte	5.913	5.256
Kursregulering værdipapirer	<u>-31.944</u>	<u>-13.815</u>
	<b><u>55.989</u></b>	<b><u>69.315</u></b>
 <b>Note 3 Lønninger</b>		
Lønninger	704.157	686.831
Regulering feriepengeforpligtigelse	-995	6.739
Øvrige personaleomkostninger	<u>23.123</u>	<u>15.068</u>
	<b><u>726.285</u></b>	<b><u>708.638</u></b>

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Note 4 Administration</b>		
Telefon og bredbånd	13.742	14.917
Tryksager, kontorartikler og IT-udgifter	21.754	22.365
Hjemmeside	6.612	7.615
Kirkeblad	23.229	22.829
Porto	7.366	7.704
Kontingenter	5.895	5.142
Revision og regnskabsmæssig assistance	19.950	19.950
Revision og regnskabsmæssig assistance, regulering sidste år	-700	-1.063
Diverse administrationsudgifter	<u>13.926</u>	<u>11.062</u>
	<b><u>111.774</u></b>	<b><u>110.522</u></b>
<b>Note 5 Vedligeholdelse</b>		
Vedligeholdelse ind- og udvendig	58.453	76.073
Vedligeholdelse øvrige	22.077	35.504
Reparation af skorstene	<u>235.529</u>	<u>0</u>
	<b><u>316.059</u></b>	<b><u>111.577</u></b>
<b>Note 6 Drift ejendommen</b>		
Renholdelse gård og gade	0	3.860
Forsikringer	54.131	53.250
Skatter og afgifter	19.675	19.080
Andel el- og varmekonsum præs	6.931	6.952
Diverse udgifter	<u>388</u>	<u>375</u>
	<b><u>81.125</u></b>	<b><u>83.517</u></b>

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Note 7 Andre udgifter</b>		
Altervin, brød, lys mm.	2.300	6.112
Blomster kirke	5.905	1.963
Repræsentation	1.719	3.644
Møder, sammenkomster og koncerter	56.602	27.827
Andel korsang	1.750	1.800
Orgelstemning	3.585	34.750
Diverse	2.892	1.795
	<u>74.753</u>	<u>77.891</u>

<b>Note 8 Værdipapirer</b>		
8% Nykredit A/S 03S 2029	0	74
4% Realkredit Danmark 2025	85.790	126.121
8% Realkredit Danmark 2029	0	111
3,5% Totalkredit 2044	582.400	330.633
3,5% DLR kredit 2044	340.486	1.102.089
3 % DLR 2047	1.275.438	893.802
2% Totalkredit 2032	128.095	0
2% Totalkredit 2019	143.018	0
Aktier Danske Bank (900 stk)	900	900
	<u>2.556.127</u>	<u>2.453.731</u>

Kursværdi pr. 31. december 2017, obligationer, kr. 2.716.247

Kursværdi pr. 31. december 2017, aktier, kr. 217.440

## Note 9 Egenkapital

	Overført resultat	Hensat til 100 års jubilæum	Egenkapital i alt
Saldo 01.01. 2017	2.857.690	150.000	3.007.690
Forslag til resultatdisponering	48.028	0	48.028
Overført til hjælpe-kassen vedtaget på årsmødet	-25.000	0	-25.000
	<u>2.880.718</u>	<u>150.000</u>	<u>3.030.718</u>

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Note 10 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat	34.520	35.193
Skyldig AM-bidrag	9.160	8.669
Skyldig ATP	1.420	1.420
Feriepengeforpligtelse	81.514	82.509
Huslejedepositum	76.750	76.750
Skyldige omkostninger i øvrigt	<u>28.062</u>	<u>43.771</u>
	<u><b>231.426</b></u>	<u><b>248.312</b></u>
 <b>Note 11 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Andre forudmodtagne indtægter	<u>0</u>	<u>8.309</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>8.309</b></u>

### Noter uden direkte henvisning til årsrapporten

Der er søgt momskompensation for regnskabsåret 2017.  
Det forventede udbetalte beløb kendes ikke på nuværende tidspunkt.

Medlemmerne kan via Vartov Valgmenigheds hjemmeside ([www.kvvv.dk](http://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 2017 udgør kr. 114.987.

Beløbet indgår i det samlede medlemsbidrag i nærværende regnskab.