

Københavnerkirken

Leifsgade 33, 7., 2300 København S

CVR-nr. 26 81 55 09

Årsregnskab

2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

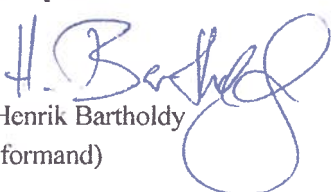
Bestyrelsen har aflagt årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2016 for Københavnerkirken.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

København, den 30. april 2017

Bestyrelse



Henrik Bartholdy
(formand)



Claus Grønæk
(daglig leder)



David Christiansen



Simon Fredsted Nørrelykke
(næstformand)



Nikolaj Vig Kaarsholm



Tobias Skov Kjoller



Mads Vestergaard Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen i Københavnerkirken

Vi har revideret årsregnskabet for Københavnerkirken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt at resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 er medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2016. 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 Københavnerkirken, 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 PÅTEGNING

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 PÅTEGNING

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 30. april 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Allan Østergaard

statsautoriseret revisor



Karl Erik Storfjerg

registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Københavnerkirken er en evangelisk-luthersk frimenighed hvis formål og aktivitet er at være et åbent kristent fællesskab, hvor mennesker uanset baggrund kan møde ordet fra Gud gennem forkyndelse, undervisning og sakramenter. Livet som kristen støttes gennem hele menighedens virke, så den enkelte får mulighed for at udvikle sig i tro, kærlighed og tjeneste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat blev tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling væsentligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Regnskabsopstillingen er tilpasset til foreningens formål og behov.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Resultatopgørelsen

Gaver

Gaver indtægtsføres når der modtages betaling.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig efter selskabsskatteloven.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelle nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3 år.

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under 100.000 kr. omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og u-forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	Ikke revideret		
	Budget 2016	2016	2015
Indtægter			
Gaver, København		1.508.710	1.587.373
Gaver, Frederikssund		39.929	19.247
Gaver, Græsted		113.536	80.679
Medlemsindbetalinger m.v.	1.570.000	1.662.175	1.687.299
Tips- og lottomidler	75.000	74.153	75.348
Momskompensation	25.000	15.455	40.881
Acts29	50.000	0	50.772
Lørdagsfællesskabet	15.000	18.122	0
Sommercamp deltagerbetaling	60.000	77.961	66.025
Menighedslejr deltagerbetaling	65.000	37.241	75.145
NMM+deltagerbetalinger	30.000	38.400	42.073
NMM kontingent	40.000	56.000	43.000
NMM Bootcamp	0	26.675	0
Fængselsalfa gaver og fonde	45.000	36.560	3.000
Mandelejr	0	16.825	0
Pastaparty	25.000	44.686	80.245
Indtægter i alt	2.000.000	2.104.253	2.163.788
Udgifter			
1 Personaleomkostninger	1.043.876	1.024.757	1.156.533
2 Lokaleleje og indretninger	273.300	300.180	281.321
3 Livshjælp i KK	39.000	45.781	43.136
4 Mission	114.500	104.465	112.996
5 Søndag i KK	54.500	46.696	62.940
6 Discipel i KK	145.000	108.304	156.718
7 Support og center	84.500	130.525	82.151
8 Netværk mv.	199.500	184.522	133.247
Mandelejr	0	25.355	0
Pastaparty CD	8.000	13.426	80.245
Udgifter Græsted	0	120.318	49.635
Udgifter Frederikssund	0	11.851	9.947
Afskrivninger	0	0	13.744
Udgifter	1.962.176	2.116.180	2.182.613
ÅRETS RESULTAT	37.824	(11.927)	(18.825)

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3 Inventar og lyd	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Huslejedepositum	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
4 Likvide beholdninger	<u>373.698</u>	<u>413.228</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>373.698</u>	<u>413.228</u>
AKTIVER I ALT	<u>423.698</u>	<u>463.228</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
5 Egenkapital	<u>304.266</u>	<u>316.193</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>304.266</u>	<u>316.193</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
6 Hensatte forpligtelser	<u>4.786</u>	<u>27.786</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>4.786</u>	<u>27.786</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
7 Anden gæld	<u>114.646</u>	<u>119.249</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>114.646</u>	<u>119.249</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>114.646</u>	<u>119.249</u>
PASSIVER I ALT	<u>423.698</u>	<u>463.228</u>

NOTER

Note	Ikke revideret		
	Budget 2016	2016	2015
1 Personaleomkostninger			
Personalelønninger	1.014.876	1.024.134	1.120.213
Lønrefusion	0	(10.055)	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	0	5.245
Øvrige personaleomkostninger	29.000	10.678	31.075
	1.043.876	1.024.757	1.156.533
2 Lokaleleje og indretninger			
Husleje Bethesda	170.000	187.145	167.007
Husleje Leifsgade	75.300	75.335	74.026
Husleje øvelokale	20.000	29.500	24.600
Udgifter i forbindelse med flytning	0	0	8.688
Kafe K	8.000	8.200	7.000
	273.300	300.180	281.321
3 Livshjælp i KK			
Lørdagsfællesskabet	10.000	19.511	5.650
Diakoni	25.000	24.270	35.486
Ægteskabskursus	2.000	0	0
Begravelsesfond	2.000	2.000	2.000
	39.000	45.781	43.136
4 Mission			
Mission	50.000	56.565	45.786
Kafe In-tro	2.000	2.748	2.036
Fængselsalpha	55.000	44.274	57.333
Kulturnat	7.500	878	7.841
	114.500	104.465	112.996

NOTER

Note	Ikke revideret		
	Budget 2016	2016	2015
5 Søndag i KK			
Lydteam	12.000	6.559	10.506
Praktisk team	7.000	6.226	7.529
Infoteam	500	194	0
Serveringsteam	8.000	11.200	5.721
PR team	10.000	10.953	17.447
Musikteam	12.000	8.961	13.811
Bogbord	0	0	(772)
Projektorteam	1.000	693	4.279
Gaver til kirkelige handlinger	4.000	1.910	4.419
	54.500	46.696	62.940
6 Discipel i KK			
Slaraffenland	50.000	30.759	35.446
Kafe K og K-grupper	2.000	512	222
Menighedslejr	65.000	32.057	60.766
Kurser generelt	10.000	11.280	8.490
Litteratur, dvdér mv.	4.000	3.110	6.068
Fyldt til randen	13.000	30.147	30.046
Kirkefest/lovsangsaftener	0	0	14.424
Introaften	1.000	439	1.256
	145.000	108.304	156.718
7 Support og center			
Revisor	9.000	11.250	8.750
Kørsel og transport	8.000	15.332	12.507
Forsikring	14.000	14.367	12.372
Internet/webhotel	12.000	11.396	10.720
Diverse ML og ansatte	8.000	7.896	6.418
Forplejning møder	3.000	4.306	4.784
Kontorhold	20.000	39.782	18.462
Isobro + indsamlingsnævn + CCLI licens	8.500	8.243	6.000
Andre omkostninger	2.000	17.953	2.138
	84.500	130.525	82.151

NOTER

Note	Ikke revideret		
	Budget 2016	2016	2015
8 Netværk mv.			
NMM Bootcamp	0	28.587	0
Netværk missionale menigheder	10.000	14.094	9.949
Bidrag til LM/ELN-kirkeplantenetværk	14.500	14.550	21.451
Kirkeplantning	100.000	52.381	31.572
NMM+	35.000	35.294	33.897
Sommercamp	40.000	39.616	36.378
	<u>199.500</u>	<u>184.522</u>	<u>133.247</u>
		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3 Inventar og lyd			
Anskaffelsespris 1. januar		75.696	75.696
Anskaffelsespris 31. december		<u>75.696</u>	<u>75.696</u>
Afskrivninger 1. januar		(75.696)	(61.952)
Årets afskrivninger		0	(13.744)
Afskrivninger 31. december		<u>(75.696)</u>	<u>(75.696)</u>
Bogført værdi pr. 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
4 Likvide beholdninger			
Danske Bank konto 6000 2401		253.312	293.584
Danske Bank Græsted konto 1087 8403		56.036	81.515
Danske Bank Frederiksund konto 1131 0605		62.117	34.039
Kassebeholdning		2.233	4.090
		<u>373.698</u>	<u>413.228</u>

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	316.193	335.018
Årets resultat	(11.927)	(18.825)
	<u>304.266</u>	<u>316.193</u>
 6 Hensatte forpligtelser		
Hensat pr. 1. januar	27.786	38.003
Reguleringer i året	(23.000)	(10.217)
	<u>4.786</u>	<u>27.786</u>
Hensatte forpligtelser vedrørende primært omkostninger til lyd og musik.		
 7 Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag m.v.	27.573	28.170
Anden gæld	685	0
Feriepengeforpligtelse	86.388	91.079
	<u>114.646</u>	<u>119.249</u>