

Årsregnskab 2019

Silkeborg Oasekirke
Fricksvej 2
8600 Silkeborg

CVR nr. 17 31 85 00

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Silkeborg Oasekirke.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. marts 2020

Morten Grarup
Kasserer

Bestyrelse

Irene Jørgensen
Formand

Ole Rabjerg
Næstformand

Berit Bagger
Menighedsrådsmedlem

Marianne Jørgensen
Menighedsrådsmedlem

Leif Simonsen
Menighedsrådsmedlem

Lise Bilberg Holm
Menighedsrådsmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Silkeborg Oasekirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Oasekirke for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lovgivningens og vedtægternes bestemmelser om god regnskabsskik for foreningen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med lovgivningens og foreningens vedtægter.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik og foreningens vedtægter. 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 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.

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:

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 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Ry, den 13. marts 2020

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne2896

MENIGHEDSRÅDETS BERETNING

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive Silkeborg Oasekirke.

Udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Årsregnskabet for 2019 viser et driftsoverskud 263.610 kr. Efter afdrag af langfristet gæld på 107.702 kr. har vi et likviditetsoverskud på 155.908 kr.

Menighedsrådet anser resultatet for 2019 for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Silkeborg Oasekirke for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt de modtagne indtægter i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne forbundet med de realiserede aktiviteter.

Indtægter

Gaver og modtagne midler vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger, omfattende personaleomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger mv, vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Foreningens ejendom (grund og bygning) indregnes på anskaffelsestidspunktet og værdiansættes ved første indregning til kostpris.

Ved efterfølgende indregninger værdiansættes foreningens ejendom til kostpris.

Den regnskabsmæssige værdi af foreningens ejendom vurderes årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for ejendommen opgøres som den højeste værdi af dagsværdien og kapitalværdien. Nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen.

Der afskrives ikke på foreningens ejendom.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til julepakker, lokale og administrationsomkostninger mv..

Prioritetsgæld

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019

Beløb i t.kr.		Regnskab	Budget	Afv.	Regnskab
Note		2019	2019		2018
INDTÆGTER					
1	Gaveindtægter	2.566	2.598	-32	2.521
	Salg af kaffe og kirkefrokost	29	23	6	25
	Indsamlet ved møder	78	10	68	50
	Renteindtægter m.v.	43	0	43	6
	Tilskud fra tipsmidlerne	78	76	2	77
	Projekttilskud Socialministeriet	28	27	1	150
	Fonde og legater	364	460	-95	240
	Konsulent og talerhonorarer	8	0	8	0
	Salg produktioner	4	0	4	0
2	Indtægter i alt	3.198	3.194	5	3.068
OMKOSTNINGER					
3	Personale, tilsyn og netværk	1.692	1.840	148	1.784
4	Arbejdsområder	711	775	63	589
5	Lokaler	189	174	-15	236
	Mødeudgifter, honorar undervisere	4	5	1	2
	Indsamlede gaver videresendt	85	10	-75	52
	Indkøb til kaffe og kirkefrokost	21	23	2	21
6	Administration og IT	232	229	-3	226
	Kursregulering, værdipapirer	0	0	0	7
	Omkostninger i alt	2.935	3.055	120	2.917
7	Årets resultat	264	139	125	150
	Afdrag på lån	-108	-109	1	-127
	Årets resultat efter afdrag	156	30	126	23

Balance pr. 31.12.2019

Note	Beløb i t.kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
8	Ejendom	3.544	3.544
	Anlægsaktiver i alt	3.544	3.544
Omsætningsaktiver			
	Debitorer	25	58
	Moms tilgode	7	0
9	Likvide midler	983	637
10	Værdipapirer	522	492
	Omsætningsaktiver i alt	1.537	1.186
	Aktiver i alt	5.081	4.730
PASSIVER			
Egenkapital			
	Egenkapital primo	1.655	1.505
	Årets resultat	264	150
	Egenkapital ultimo	1.919	1.655
11	Hensættelser	200	204
Gæld			
12	Prioritetsgæld	2.082	2.188
	Langfristet gæld i alt	2.082	2.188
Kortfristet			
	Prioritetsgæld	109	108
	A-skat, ATP, pension, feriepenge	55	65
	Feriepengeforpligtelse	182	182
	Skyldig moms	0	4
	Skyldige omkostninger	178	143
	Skyldig tiende/videresendelse af gaver	7	21
	Forudbetalt projektmidler	349	159
	Kortfristet gæld i alt	879	683
	Passiver i alt	5.081	4.730

Noter til resultatopgørelsen

Note		Regnskab 2019 kr.	Budget 2019 t.kr.	Afv.	Regnskab 2018 t.kr.
1	Gaveindtægter				
	Kirken	2.401.372	2.462	-61	2.370
	Missionsprojekter	68.750	65	4	55
	Julepakker	95.505	41	55	86
	Andre formål	300	30	-30	9
	Gaveindtægter i alt	2.565.927	2.598	-32	2.521
2	Totalomsætning				
	Indtægter iflg. resultatopgørelse	3.198.459	3.194	5	3.068
	Udlejning af lokaler	89.660	72	17	84
	Totalomsætning i alt	3.288.119	3.266	22	3.152
3	Personale, tilsyn og netværk				
	Løn, pension ansatte	1.562.619	1.691	128	1.709
	Øvr. personaleudgifter	149.355	153	3	162
	Salg af timer/lønrefusion	-19.963	-4	16	-87
	Ansatte i alt	1.692.011	1.840	148	1.784
4	Arbejdsområder				
	Internt				
	Børne og ungdomsarbejdet	24.244	36	12	12
	Gudstjenester/fællesskaber	26.917	30	3	30
	Lydudstyr, lovsang m.m.	15.429	23	8	23
	Kontingenter	69.745	50	-20	41
	Gaver og repræsentation	1.365	1	0	0
	Eksterne kurser	14.605	30	15	13
	Køb produktioner	3.456	0	0	0
	Højskolefond	0	0	0	20
	Arbejdsområder internt i alt	155.762	170	14	139
	Evangelisations og netværk				
	Diakoni	174.181	215	41	154
	Evangelisation udland	65.100	65	0	60
	Tiende	240.918	246	5	236
		480.199	526	46	450
	Diakonipræst	371.905	378	6	332
	Fondstilsbud, Diakonipræst	-296.588	-299	-3	-332
	Evangelisations og netværk i alt	555.516	605	50	450
	Arbejdsområder i alt	711.278	775	63	589

Noter til resultatopgørelsen

Note	Regnskab 2019 kr.	Budget 2019 t.kr.	Afv.	Regnskab 2018 t.kr.
5 Lokaleomkostninger				
Indtægter				
Fast udlejning	62.400	62	0	62
Anden udlejning	27.260	10	17	22
Indtægter i alt	89.660	72	17	84
Omkostninger				
Varme, el og vand	78.902	90	11	69
Rengøring, vedligeholdelse og småansk.	54.757	50	-5	55
Renovering kirken	34.629	0	-35	65
Forsikring	32.139	32	0	32
Renter bank og prioritetsgæld	63.995	62	-2	84
Gebyrer, låneoptagelse/Amortisering	2.706	0	-3	3
Leje af lokaler i Viborg	8.750	12	3	8
Inventar, lokaler i Viborg	3.163	0	-3	4
Omkostninger i alt	279.042	246	-33	320
Lokaleomkostninger i alt	189.382	174	-15	236
6 Administration og IT				
Hjemmeside, info- og sponsorskærme	2.257	6	3	2
Bank, PBS og lønadministration	20.805	19	-2	21
Telefon og Internet	8.337	8	-1	10
Kontorartikler, kopimaskine og porto	3.966	13	9	12
Regnskabsmedarbejder	152.531	144	-9	146
Revision	5.500	6	0	6
IT hardware og software licenser	38.228	35	-3	30
Administration og IT i alt	231.625	229	-3	226
7 Årets resultat henlægges til egenkapital	263.610	139	125	150

Noter til balance

Note	Regnskab 2019 kr.	Regnskab 2018 t.kr.
Ejendom		
8		
Anskaffelsessum primo	3.543.534	3.544
Anskaffelsessum ultimo	3.543.534	3.544
Ejendom i alt	3.543.534	3.544
Offentlig ejendomsværdi 2019: 7.050.000 kr.		
9 Likvide midler		
Kassebeholdning	299	0
Sparekassen Kronjylland	982.973	637
Likvide midler i alt	983.272	637
10 Værdipapirer		
Sparkron Invest	521.819	492
Værdipapirer i alt	521.819	492
11 Hensættelser		
Lokaler	100.000	100
Inventar	0	32
Julepakker	34.134	34
Diakonimidler overført	3.900	0
Økonomisk Rådgivning KSA	15.665	14
Hjælpefond	0	2
"Retro" de unge	1.612	1
Højskolefond	20.000	20
Efteruddannelse	25.000	0
Hensættelser i alt	200.311	204
12 Prioritetsgæld		
DLR Kredit, fast 1,5%, udløber 2037	2.239.769	2.347
Amortisering, kurstab DLR Kredit	-48.711	-51
Heraf forfalden 1 år, optaget under kortfristet ...	-109.327	-108
Prioritetsgæld i alt	2.081.731	2.188

Morten Grarup

Som Økonomiansvarlig
På vegne af Silkeborg Oasekirke
PID: 9208-2002-2-747370452153
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2020 kl.: 19:09:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

Irene Lunøe Jørgensen

Som Bestyrelsesformand
På vegne af Silkeborg Oasekirke
PID: 9208-2002-2-537294833357
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2020 kl.: 20:13:35
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ole Rabjerg

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Silkeborg Oasekirke
PID: 9208-2002-2-149947411997
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2020 kl.: 21:53:18
Underskrevet med NemID

NEM ID

Berit Braüner Bagger

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Silkeborg Oasekirke
PID: 9208-2002-2-313606731262
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2020 kl.: 22:01:42
Underskrevet med NemID

NEM ID

Marianne Østermark Jørgensen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Silkeborg Oasekirke
PID: 9208-2002-2-599288837366
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2020 kl.: 22:18:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

Leif Søs Simonsen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Silkeborg Oasekirke
PID: 9802-2002-2-858739869091
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2020 kl.: 19:30:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lise Holm

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Silkeborg Oasekirke
PID: 9208-2002-2-680178514347
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2020 kl.: 19:57:39
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Jørn Jeppesen

Som Revisor
På vegne af Revision Ry & Hammel
RID: 48372946
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2020 kl.: 07:21:47
Underskrevet med NemID

NEM ID