



# VARTOV VALGMENIGHED

Løngangstræde 24, 2., 1468 København K.

## Årsrapport 2018



STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af  
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Vordingborg  
Algade 76  
4760 Vordingborg

Tel 55 36 50 00  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Den interne revisors påtegning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsepåtegning

Menighedsnævnet har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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

København, den 25. februar 2019

### Menighedsnævnet

  
Marianne Knudsen  
formand

  
Anders Uhrskov  
næstformand

  
Bent Schou  
kasserer

  
Søren Anker-Møller

  
Ebba Hjorth

  
Uffe Lind Rasmussen

  
Karen Krab

  
Mikkel Felter

  
Vibeke Hein

## 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 2018 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 dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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:

- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandling, 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 25. februar 2019

### **Beierholm**

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 2018 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 25. februar 2019



Peder Møller  
Intern revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vartov Valgmenighed for 2018 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	5 år	0

Renovering/istandsættelse 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	2018 kr.	Budget 2018 kr.	2017 kr.
<b>Indtægter</b>				
Medlemsbidrag	1	895.373	900.000	880.438
Momskompensation		36.743	35.000	24.427
Huslejeindtægt		480.809	480.000	480.043
Diverse indtægter		300	0	0
Andre finansielle indtægter	2	<u>33.106</u>	<u>60.000</u>	<u>55.989</u>
<b>Indtægter</b>		<b><u>1.446.331</u></b>	<b><u>1.475.000</u></b>	<b><u>1.440.897</u></b>
<b>Udgifter</b>				
Lønninger	3	731.838	750.000	726.285
Administration	4	159.838	130.000	111.774
Vedligeholdelse	5	46.106	250.000	316.059
Drift ejendommen	6	84.729	95.000	81.125
El, vand, varme og rengøring		82.721	87.500	82.873
Andre udgifter	7	<u>98.299</u>	<u>80.000</u>	<u>74.753</u>
<b>Udgifter</b>		<b><u>1.203.531</u></b>	<b><u>1.392.500</u></b>	<b><u>1.392.869</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>242.800</u></b>	<b><u>82.500</u></b>	<b><u>48.028</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
Overført til 100 års jubilæum i 2020		150.000	0	0
Overført til hjælpekasen		25.000	0	25.000
Overført resultat		<u>67.800</u>	<u>0</u>	<u>23.028</u>
<b>I alt</b>		<b><u>242.800</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>48.028</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2018 kr.	2017 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>		<b><u>406.164</u></b>	<b><u>406.164</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Medlemsbidrag tilgode		31.983	36.350
Forudbetalte omkostninger		88.170	77.928
Andre tilgodehavender		<u>19.759</u>	<u>20.888</u>
		<u>139.912</u>	<u>135.166</u>
<b>Værdipapirer</b>	8	<b><u>2.581.912</u></b>	<b><u>2.556.127</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>			
Danske Bank		32.449	10.074
Sparekassen Kronjylland		<u>342.435</u>	<u>154.612</u>
		<u>374.884</u>	<u>164.687</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.096.708</u></b>	<b><u>2.855.980</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>3.502.872</u></b>	<b><u>3.262.144</u></b>

## Balance pr. 31. december

		2018	2017
		kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital	9	<u>3.248.518</u>	<u>3.030.718</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>3.248.518</b></u>	<u><b>3.030.718</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld	10	<u>254.354</u>	<u>231.426</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>254.354</b></u>	<u><b>231.426</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>3.502.872</b></u>	<u><b>3.262.144</b></u>

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 1 Medlemsbidrag</b>		
Medlemsbidrag - LL § 8A	632.180	634.647
Erklæringsbidrag efter LL § 12, stk. 3	258.993	242.141
Faste årsbidrag -efter LL § 8A (Støttemedl.)	4.200	3.650
	<u>895.373</u>	<u>880.438</u>
<b>Note 2 Andre finansielle indtægter</b>		
Afkast Vartovs fælleslegat	1.817	1.400
Vartovs fælleslegat udloddet	-1.900	-1.900
Afkast Eva & Th. Balslevs Fond	835	858
Obligationsrenter	77.907	81.662
Aktieudbytte	5.913	5.913
Kursregulering værdipapirer	-51.466	-31.944
	<u>33.106</u>	<u>55.989</u>
<b>Note 3 Lønninger</b>		
Lønninger	710.907	704.157
Regulering feriepengeforpligtigelse	1.668	-995
Øvrige personaleomkostninger	19.263	23.123
	<u>731.838</u>	<u>726.285</u>

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 4 Administration</b>		
Telefon og bredbånd	15.247	13.742
Tryksager, kontorartikler og IT-udgifter	21.287	21.754
Hjemmeside	52.409	6.612
Kirkeblad	24.332	23.229
Porto	8.470	7.366
Kontingenter	5.930	5.895
Revision og regnskabsmæssig assistance	19.950	19.950
Revision og regnskabsmæssig assistance, regulering sidste år	0	-700
Bankgebyr	5.716	5.005
Diverse administrationsudgifter	6.497	8.921
	<u><b>159.838</b></u>	<u><b>111.774</b></u>
<b>Note 5 Vedligeholdelse</b>		
Vedligeholdelse ind- og udvendig	33.310	58.453
Vedligeholdelse øvrige	12.796	22.077
Reparation af skorstene	0	235.529
	<u><b>46.106</b></u>	<u><b>316.059</b></u>
<b>Note 6 Drift ejendommen</b>		
Forsikringer	59.315	54.131
Skatter og afgifter	17.296	19.675
Andel el- og varmekonsum præst	7.718	6.931
Diverse udgifter	400	388
	<u><b>84.729</b></u>	<u><b>81.125</b></u>

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 7 Andre udgifter</b>		
Altervin, brød, lys mm.	4.222	2.300
Blomster kirke	5.402	5.905
Repræsentation	3.986	1.719
Annoncer	6.997	0
Møder, sammenkomster og koncerter	63.666	56.602
Andel korsang	1.720	1.750
Orgelstemning	10.810	3.585
Diverse	1.496	2.892
	<u>98.299</u>	<u>74.753</u>

## Note 8 Værdipapirer

4% Realkredit DK 2025	60.860	85.790
3,5% Totalkredit 2044	217.860	582.400
3,5% DLR kredit 2044	404.362	340.486
3% DLR kredit 2046	864.841	1.275.438
2% Nykredit 2031	539.137	0
2% Totalkredit 2034	488.139	128.095
2% Totalkredit 2019	5.813	143.018
Aktier Danske Bank (900 stk)	900	900
	<u>2.581.912</u>	<u>2.556.127</u>

Kursværdi pr. 31. december 2018, obligationer, kr. 2.760.048

Kursværdi pr. 31. december 2018, aktier, kr. 116.010

## Note 9 Egenkapital

	Overført resultat	Hensat til 100 års jubilæum	Egenkapital i alt
Saldo 01.01. 2018	2.880.718	150.000	3.030.718
Forslag til resultatdisponering	92.800	150.000	242.800
Overført til hjælpe-kassen vedtaget på årsmødet	-25.000	0	-25.000
	<u>2.948.518</u>	<u>300.000</u>	<u>3.248.518</u>

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 10 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat	41.063	34.520
Skyldig AM-bidrag	9.108	9.160
Skyldig ATP	1.420	1.420
Feriepengeforpligtelse	83.182	81.514
Huslejedepositum	76.750	76.750
Skyldige omkostninger i øvrigt	42.831	28.062
	<u>254.354</u>	<u>231.426</u>

### Noter uden direkte henvisning til årsrapporten

Der er søgt momscompensation for regnskabsåret 2018.  
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 2018 udgør kr. 101.841.

Beløbet indgår i det samlede medlemsbidrag i nærværende regnskab.