

R

VARTOV VALGMENIGHED

Løngangstræde 24, 2., 1468 København K.

Årsrapport 2015

SE NR 62 64 77 28

RSM

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Menighedsnævnet har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Vartov Valgmenighed.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 22. februar 2016

Menighedsnævnet



Vibeke Hein
formand



Marianne Knudsen
næstformand

Bent Schou
kasserer



Søren Anker-Møller



Ebba Hjorth



Uffe Lind Rasmussen



Anders Uhrskov



Anna Rosenbeck

Mette Vestergaard Hansen

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 2015 samt resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2015 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende noter. Regnskabet er udarbejdet af ledelsen på grundlag af anvendt regnskabspraksis jf. side 5.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af et regnskab, i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, og for sådan intern kontrol, som ledelsen fastlægger, er nødvendig for at kunne udarbejde et regnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet at danne grundlag for vores revisionskonklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabet for Vartov Valgmenighed for 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i anvendt regnskabspraksis.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 5 i regnskabet, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Regnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe foreningen til at overholde vedtægternes krav til regnskabsafreggelse. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at vor revision ikke omfatter budgettallene

Vordingborg, den 22. februar 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer



Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

Den interne revisors påtegning

Som revisor valgt blandt menighedens medlemmer har jeg foretaget en gennemgang af årsrapporten for 2015 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 22 februar 2016



Peder Møller
Intern revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vartov Valgmenighed for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med regulering af de forhold som specielt fremgår af nedenstående praksis.

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 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	2015 kr.	Budget 2015 kr.	2014 kr.
Indtægter				
Medlemsbidrag	1	843.146	850.000	894.767
Momskompensation		29.775	25.000	25.871
Huslejeindtægt		478.294	476.000	476.875
Diverse indtægter		0	500	0
Andre finansielle indtægter	2	<u>64.232</u>	<u>60.000</u>	<u>52.267</u>
Indtægter		<u>1.415.447</u>	<u>1.411.500</u>	<u>1.449.780</u>
Udgifter				
Lønninger	3	714.738	736.500	691.081
Administration	4	107.566	150.000	113.077
Vedligeholdelse	5	208.039	160.000	86.200
Vinduesreparation		0	0	86.212
Drift ejendommen	6	81.791	115.000	83.269
El, vand, varme og rengøring		78.752	90.000	75.629
Andre udgifter	7	<u>81.369</u>	<u>85.000</u>	<u>60.847</u>
Udgifter		<u>1.272.255</u>	<u>1.336.500</u>	<u>1.196.315</u>
Årets resultat		<u>143.192</u>	<u>75.000</u>	<u>253.465</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Ejendommen matr. nr. VES 0160 (ejendomsvurdering kr. 3.150.000)		125.000	125.000
Orgel		281.164	281.164
Inventar og driftsmidler		0	2
Anlægsaktiver i alt		406.164	406.166
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Medlemsbidrag tilgode		33.400	59.515
Forudbetalte omkostninger		71.320	63.325
Andre tilgodehavender		29.214	36.270
		<u>133.934</u>	<u>159.110</u>
Værdipapirer	8	2.238.198	2.053.813
Likvide beholdninger			
Danske Bank		5.953	2.395
Sparekassen Kronjylland		148.581	397.092
		<u>154.534</u>	<u>399.487</u>
Omsætningsaktiver i alt		2.526.666	2.612.410
AKTIVER I ALT		2.932.830	3.018.576

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital	9	<u>2.689.968</u>	<u>2.546.776</u>
Egenkapital i alt		<u>2.689.968</u>	<u>2.546.776</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	10	230.507	463.595
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>12.355</u>	<u>8.205</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>242.862</u>	<u>471.800</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.932.830</u>	<u>3.018.576</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 1 Medlemsbidrag		
Medlemsbidrag -LL § 8A	590.200	648.487
Erklæringsbidrag efter LL § 12, stk. 3	248.246	239.530
Faste årsbidrag -efter LL § 8A (Støttemedl.)	<u>4.700</u>	<u>6.750</u>
	<u>843.146</u>	<u>894.767</u>
Note 2 Andre finansielle Indtægter		
Danske Bank	8	16
Sparekassen Kronjylland	0	391
Afkast Vartovs fælleslegat	6.750	6.376
Vartovs fælleslegat udloddet	-1.900	-1.900
Afkast Eva & Th. Balslevs Fond	476	996
Obligationer	78.203	65.766
Kursregulering værdipapirer	<u>-19.305</u>	<u>-19.378</u>
	<u>64.232</u>	<u>52.267</u>
Note 3 Lønninger		
Lønninger	695.175	676.369
Regulering feriepengeforpligtigelse	1.168	-3.227
Øvrige personaleomkostninger	<u>18.395</u>	<u>17.939</u>
	<u>714.738</u>	<u>691.081</u>

RSM**Noter**

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 10 Anden gæld		
Skyldig A-skat	37.461	37.228
Skyldig AM-bidrag	9.105	8.796
Skyldig ATP	1.094	1.080
Skyldige feriepenge	3.788	3.210
Feriepengeforpligtelse	75.770	74.602
Huslejedepositum	76.750	76.750
Skyldige omkostninger i øvrigt	<u>26.539</u>	<u>261.929</u>
	<u>230.507</u>	<u>463.595</u>
 Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtagne huslejeindtægter	4.038	0
Andre forudmodtagne indtægter	<u>8.317</u>	<u>8.205</u>
	<u>12.355</u>	<u>8.205</u>

Noter uden direkte henvisning til årsrapporten

Der er søgt momskompensation for regnskabsåret 2015.

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 2015 udgør kr. 90.623,70.

Beløbet indgår i det samlede medlemsbidrag i nærværende regnskab.