

## **Bornholmerkirken**

**Vestermarievej 36  
3700 Rønne**

CVR-nummer: 29 88 80 51

**ÅRSREGNSKAB  
1. januar - 31. december 2022**



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Virksomhedsoplysninger.....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter .....	11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Bornholmerkirken  
v/ formand Ulrik Due Madsen

Hjemmeside: [www.bornholmerkirken.dk](http://www.bornholmerkirken.dk)

**Formål:** Ifølge dens vedtægter (§3):

Menighedens formål er at være et åbent kristent fællesskab, hvor mennesker uanset baggrund kan møde ordet fra Gud. Gennem forkyndelse, undervisning og sakramenter skal budskabet om Jesus formidles, så mennesker kommer til tro og lever et liv i efterfølgelse af ham. Livet som kristen støttes gennem hele menighedens virke, så den enkelte får mulighed for at udvikle sig i tro, kærlighed og tjeneste. Derved kan menigheden som fællesskab og medlemmerne hver for sig tjene medmennesker gennem omsorg og vidnesbyrd lokalt og internationalt.

**Menighedsledelse:** Ulrik Due Madsen, formand  
Betina Juhl Tychsen, næstformand  
Flemming Hansen  
Lisa Korsgaard Westh  
Michael Engkær

**Kasserer:** Ulla Pedersen,  
Hans Thygesensvej 26,  
3740 Svaneke

**Bank:** Nordea Bank  
Store Torv 16-18, 3700 Rønne

**Revisor** Christian Hjortshøj  
Sønderup Revisorer I/S  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

## LEDELSESPÅTEGNING

### LEDELSESPÅTEGNING

Menighedsledelse og kasserer har dags dato godkendt årsregnskabet for 2022. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, tilpasset menighedens særlige formål. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på menighedens generalforsamling.

Vestermarie den 3. marts 2023

Ulla Pedersen  
kasserer

### Menighedsledelse:

Ulrik Due Madsen  
Formand

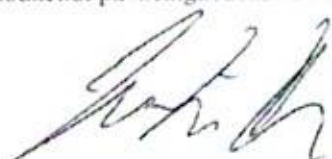
Betina Juhl Tychsen  
næstformand

Flemming Hansen

Lisa Korsgaard Westh

Michael Engkær

Godkendt på menighedens ordinære generalforsamling, den 31/3 2023



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Til menighedsledelsen i Bornholmerkirken

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornholmerkirken for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af kirkens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vallensbæk strand, den 3. marts 2023

Sønderup Revisorer I/S  
CVR-nr. 31 82 45 59

Christian Hjortshøj  
Statsautoriseret revisor  
mnc34485

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, tilpasset Bornholmerkirkens særlige formål. De væsentligste principper er omtalt nedenfor.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Periodisering**

Udgifter og indtægter henføres til det regnskabsår de vedrører uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet udføres. Indtægterne henføres til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

#### **Indtægter**

Indtægter omfatter gaver, kollekter, tilskud og kontingenter, genbrugssalg, cafésalg og overskud fra arrangementer mv. Tilskud omfatter den samlede bevilling for kalenderåret. Gaver omfatter de gaveindbetalinger der er indregnet i regnskabsåret.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger til foreningens ansatte.

#### **Administrationsomkostninger og ejendommens drift**

Administration og ejendommens drift omfatter omkostninger til gudstjenester, kursus og undervisning, arrangementer, annoncer og reklame, forsikringer og kontingenter, administration, lokaler, drift af ejendomme mv.

### **Balancen**

#### **Anlægsaktiver**

Menighedens ejendomme måles til kostpris. Der afskrives ikke på ejendommens oprindelige anskaffelsessum.

Anskaffelser under kr. 10.000,- er udgiftsført i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender m.v. måles til nominal værdi med fradrag af hensættelser til tab. Tilgodehavender er gennemgået og vurderet med henblik på eventuel hensættelse til tab.

#### **Gæld**

Gæld optaget ved køb af ejendom og øvrige gældforpligtelser indregnes til nominelle værdier.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	(ej revideret) Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021
1 Nettoomsætning.....	642.100	647.944	677.567
<b>DÆKNINGSBIDRAG .....</b>	<b>642.100</b>	<b>647.944</b>	<b>677.567</b>
2 Personalemkostninger .....	-405.500	-157.834	-393.198
3 Administrationsomkostninger.....	-173.600	-131.428	-154.233
4 Ejendommens drift, Vestermarievej 36.	-104.200	-86.126	-58.487
5 Ejendommens drift, Vestermarievej 30.	10.200	11.758	12.599
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER...</b>	<b>-673.100</b>	<b>-363.630</b>	<b>-593.319</b>
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>-31.000</b>	<b>284.314</b>	<b>84.248</b>
6 Finansielle omkostninger .....	-4.000	-209	-3.606
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>-35.000</b>	<b>284.105</b>	<b>80.642</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

	Regnskab 2022	Regnskab 2021
7 Ejendommen, Vestermarievej 36.....	1.050.593	983.364
8 Ejendommen, Vestermarievej 30.....	32.760	32.760
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.083.353</b>	<b>1.016.124</b>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	29.900	24.000
10 Likvide beholdninger .....	332.548	157.956
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>362.448</b>	<b>181.956</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.445.801</b>	<b>1.198.080</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	Regnskab 2022	Regnskab 2021
11 EGENKAPITAL.....	<u>1.414.046</u>	<u>1.129.941</u>
12 Gæld, der er optaget ved køb af ejendom	27.104	29.104
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<u><b>27.104</b></u>	<u><b>29.104</b></u>
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	4.651	3.412
14 Anden gæld.....	0	35.623
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<u><b>4.651</b></u>	<u><b>39.035</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<u><b>31.755</b></u>	<u><b>68.139</b></u>
<b>PASSIVER .....</b>	<u><b>1.445.801</b></u>	<u><b>1.198.080</b></u>

## NOTER

	(ej revideret) Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Gaver indbetalt efter LL§8A .....	539.700	510.503	567.400
Gaveindbetalinger LL §12,3.....	62.500	36.970	62.500
Øvrige gaver og kollekter.....	10.000	3.387	8.921
Tips og Lottomidler .....	0	58.089	1.628
Momskompensation.....	20.000	31.240	28.525
Medlemskontingent.....	7.900	7.100	7.900
Overskud Cafe Hyggebogen .....	2.000	655	693
<b>Nettoomsætning i alt .....</b>	<b>642.100</b>	<b>647.944</b>	<b>677.567</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønudgifter.....	330.000	146.762	337.770
Honorar .....	5.000	2.000	2.500
Feriepengeforpligtelse, primo.....	-38.800	-16.203	-54.456
Feriepengeforpligtelse, ultimo.....	48.800	0	16.203
Afregnet indefrosne feriepenge .....	0	0	43.231
Pensioner .....	42.000	15.664	41.040
Arbejdsskadeforsikring / ATP / AER / Barsel .....	12.500	7.736	10.870
Personaleomkostninger .....	3.000	3.000	3.000
Egen betaling af telefon.....	3.000	-1.125	-2.750
Refunderede syge- og barsels dagpenge	0	0	-4.210
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>405.500</b>	<b>157.834</b>	<b>393.198</b>

## NOTER

	Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>3 Administrationsomkostninger</b>			
Gudtjenesteplanlægning og undervisning .....	5.500	964	3.598
Sang og musik .....	15.000	40	9.463
Kaffe og frokost .....	9.000	9.676	6.910
Udsmykning .....	6.000	1.689	4.960
Inventar og IT .....	1.000	0	450
Børnearbejde .....	24.000	24.000	24.000
Arrangementer .....	15.000	14.126	19.202
Kursus og undervisning .....	14.000	2.875	14.214
Kontorhold, porto, telefon .....	13.000	6.057	12.070
Erhvervsforsikringer .....	2.500	8.005	2.450
Revisorhonorar .....	15.000	20.147	15.000
Gebyrer dataløn .....	2.300	3.723	2.100
Kontingenter .....	6.300	6.160	6.160
Annoncer .....	12.000	7.309	0
Rejseudgifter og kørselsgodtgørelse .....	10.000	7.987	14.725
Repræsentation .....	5.000	4.749	1.000
Bidrag til andre organisationer .....	18.000	13.387	17.931
Menighedsledelse .....	0	534	0
<b>Administrationsomkostninger i alt....</b>	<b>173.600</b>	<b>131.428</b>	<b>154.233</b>

## NOTER

		Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>4 Ejendommens drift, Vestermarievej 36</b>			
Lejeindtægt lokaler .....	-29.000	-34.500	-29.000
Forsikring .....	23.000	17.558	22.411
Ejendomsskat.....	2.500	2.715	2.030
Vedligeholdelse .....	15.000	8.824	5.901
Vedligeholdelse udenomsarealer .....	0	2.738	0
Inventar og nyanskaffelser .....	15.000	3.799	5.458
Rengøring .....	3.500	4.222	1.513
Elektricitet .....	12.000	16.845	7.889
Varme.....	55.000	55.622	37.877
Vand og spildevand.....	7.200	8.303	4.408
<b>Ejendommens drift i alt .....</b>	<b>104.200</b>	<b>86.126</b>	<b>58.487</b>
<b>5 Ejendommens drift, Vestermarievej 30</b>			
Lejeindtægt magasinrum .....	-22.400	-24.849	-22.400
Forsikringer .....	3.500	3.286	3.302
Ejendomsskat.....	3.200	3.116	3.124
Rengøring .....	0	1.186	0
Vedligeholdelse .....	2.000	252	55
Vand og spildevand.....	2.000	1.949	1.942
Elektricitet .....	1.500	3.302	1.378
<b>Ejendommens drift i alt .....</b>	<b>-10.200</b>	<b>-11.758</b>	<b>-12.599</b>
<b>6 Finansielle omkostninger</b>			
Renter, pengeinstitutter .....	500	209	390
Gebyrer mv.....	3.500	0	3.216
<b>Finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>4.000</b>	<b>209</b>	<b>3.606</b>

## NOTER

	Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>7 Ejendommen, Vestermarievej 36</b>		
Anskaffelsessum primo.....	1.060.562	859.516
Vestermarieparken:		
Samlet foretagne afskrivninger primo...	-77.198	-77.198
Årets afskrivninger.....	0	0
Tilgang i årets løb - igangværende arbejde	67.229	201.046
<b>Ejendommen, Vestermarievej 36 i alt</b>	<b>1.050.593</b>	<b>983.364</b>
<b>8 Ejendommen, Vestermarievej 30</b>		
Anskaffelsessum primo.....	32.760	32.760
<b>Ejendommen, Vestermarievej 30, i alt</b>	<b>32.760</b>	<b>32.760</b>
<b>9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	29.900	24.000
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....</b>	<b>29.900</b>	<b>24.000</b>
<b>10 Likvide beholdninger</b>		
Nordea Bank 0649 - 6877 964 955 .....	332.548	157.956
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>	<b>332.548</b>	<b>157.956</b>
<b>11 Egenkapital</b>		
Egenkapital, primo.....	1.129.941	1.049.299
Årets resultat.....	284.105	80.642
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1.414.046</b>	<b>1.129.941</b>

## NOTER

	Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>12 Gæld, der er optaget ved køb af ejendom</b>		
Private lån ved køb af matrikel nr 87v..	27.104	29.104
	<hr/>	<hr/>
<b>Gæld, der er optaget ved køb af ejendom i alt</b>	<b>27.104</b>	<b>29.104</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldige omkostninger.....	4.651	3.412
	<hr/>	<hr/>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....</b>	<b>4.651</b>	<b>3.412</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>14 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og ATP.....	0	19.420
Skyldige feriepenge .....	0	16.203
Skattekonto.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden gæld i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>35.623</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Ingen		
<b>16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		