

ÅRS REGN SKAB

2019



Landsforeningen af Menighedsråd
Damvej 17 - 19, 8471 Sabro
CVR-nr. 13 93 75 16
www.menighedsraad.dk

Påtegninger

Ledespåtegning	side 4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side 5
Påtegning af foreningens kritiske revisorer	side 7

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	side 8
-------------------	--------

Årsregnskab 1.1. - 31.12. 2019

Anvendt regnskabspraksis	side 11
Resultatopgørelse	side 14
Balance	side 15
Noter	side 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Landsforeningen af Menighedsråd.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, så 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.

Årsregnskabet indstilles til delegeretforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 24. april 2020

Finn Poulsen
bestyrelsesvalgt kasserer

Torben Vesterager Lauridsen
sekretariatschef

Bestyrelse

Søren Abildgaard <i>formand</i>	Inge Kjær Andersen <i>næstformand</i>	Carsten Bøgh Pedersen <i>næstformand</i>	Finn Poulsen <i>kasserer</i>
Ketty Sørensen	Anton Pihl	Peter Hundebøll	John Skodsborg
Karen Marie Haldrup la Cour	Hans-Henrik Nielsen	Tom Ebbe Jakobsen	Susanne Møller
Iben Tolstrup	Jens Krogh	Karl Georg Pedersen	Hjørdis Kjærgaard
Kaj Gambill Bollmann	Jørgen Samsing Bendixen	Per Damgaard Pedersen	Bodil Therkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til de delegerede samt bestyrelsen i Landsforeningen af Menighedsråd

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Landsforeningen af Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 i regnskabet

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et års-

regnskab 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, og 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. 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 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 væ-

sentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udadelser, 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 24. april 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor

Påtegning af foreningens **kritiske revisorer**

Regnskabet er gennemgået af os som valgte revisorer.
Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Sabro, den 24. april 2020

Freddy Christensen

Jørgen Munck

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Landsforeningen af Menighedsråd er en interesse- og arbejdsgiverorganisation for landets ca. 1.700 menighedsråd. Foreningens hovedaktiviteter er at fremme de formål, der er beskrevet i vedtægternes § 2 og § 25, hvilket navnlig vil sige

- at samle menighedsrådsmedlemmer til drøftelse af fælles anliggender og styrkelse af fællesskabet, bl.a. ved at holde årsmøder og kurser,
- at bidrage til løsning af folkekirkelige opgaver og arbejde på at fastholde og udbygge den indflydelse, som rådene har ifølge lovgivningen,
- at støtte menighedsråd og menighedsrådsmedlemmer ved udførelsen af de hverv, de er betroet

(i menighedsråd, provstiuvalg, stiftsråd mv.) i overensstemmelse med det menighedsrådsløfte, de har afgivet,

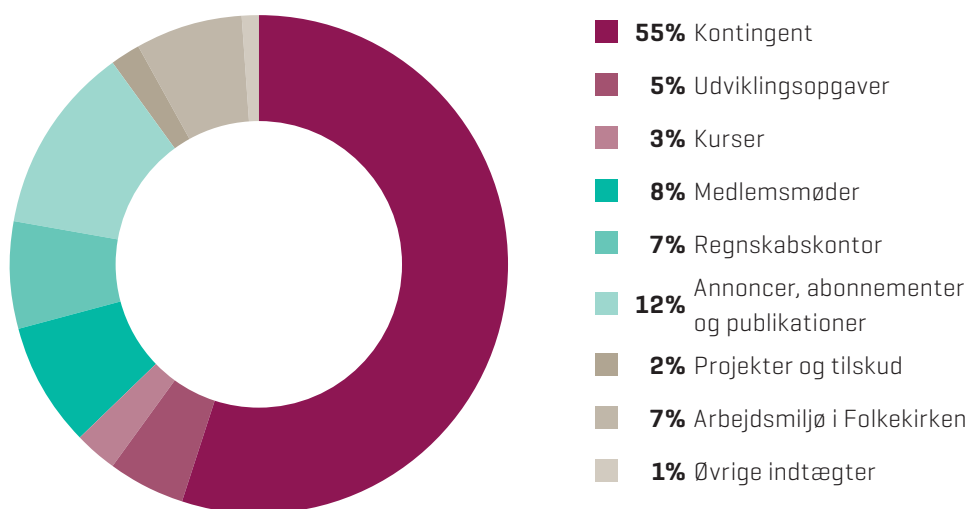
- at yde bistand i forhandlinger med myndigheder og faglige organisationer, herunder om kirkefunktionærers løn- og ansættelsesvilkår,
- at informere medlemskredsen om foreningens arbejde via foreningens egne medier, der bestemmes af bestyrelsen.

Generelt

Årsregnskabet viser et overskud efter skat på 819.286 kr., hvilket er på niveau med resultatet for 2018. Overskuddet for 2019 udgør ca. 2,4 % af foreningens samlede indtægter.

Indtægter

Foreningens samlede indtægter i 2019 er ca. 1,6 mio. kr. højere end året før. Fordelingen af indtægterne for 2019 ses nedenfor.



Som figuren ovenfor viser, repræsenterer kontingentet med 55 % fortsat en største indtægtskilde for Landsforeningen, men har de senere år været faldende. Dette fremgår af tabellen nedenfor.

ÅR	2015	2016	2017	2018	2019
Kontingentindtægt i t.kr.	18.647	18.990	18.952	18.853	19.277
Samlede indtægter i t.kr.	29.382	30.859	32.051	33.133	34.727
Kontingentets andel	63 %	62 %	59 %	57 %	55 %

I 2019 skyldes udviklingen i kontingentindtægten fra 2018 til 2019 en generel kontingentstigning på 2 %.

Indtægten fra salg af regnskabsydelser under note 4 er fra 2018 til 2019 steget med ca. 20 % eller 370.000 kr. som følge af en tilgang af regnskabskunder, en fremgang der ikke har været budgetteret.

Landsforeningen løser desuden en række fælles folkekirkelige opgaver, der finansieres via tilskud fra bl.a. Fællesfonden. I 2019 har disse tilskud været ca. 320.000 kr. højere end i 2018. Det fremgår af note 6. Afvigelsen skyldes flere forhold, bl.a. at foreningen har fået et tilskud på ca. 270.000 kr. til dækning af udgifter forbundet med Folkekirkemøde, samt anvendt ca. 460.000 kr. af et samlet tilskud på 2.300.000 kr. til dækning af udgifter forbundet med menighedsrådsvalget.

Indtægter fra udviklingsopgaver under note 3 som f.eks. konsulentydelse, er steget med ca. 200.000 kr. fra 2018 til 2019. Stigningen forklares med en fortsat fremgang i Landsforeningens personalekonsulentordning.

Landsforeningens kursusvirksomhed under note 3 er et af de aktivitetsområder der normalt varierer fra år til år, i løbet af en valgperiode. 2019 er ingen undtagelse, og i 2019 er indtægten 160.000 kr. højere end i 2018. Afvigelsen skyldes udover en ny kursustrategi, også en øget efterspørgsel efter Landsforeningens lederuddannelser, bl.a. for personaleledere.

Udgifter

Personaleomkostninger

Sekretariatets samlede personaleomkostninger inkl. lønrefusion udgør i 2019 18,5 mio. kr. Det er en stigning på ca. 3,5 % i forhold til året før. Stigningen forklares hovedsageligt ved de ordinære overenskomstmæssige lønstigninger samt mindre organisatoriske ændringer.

Personaleomkostningerne er i regnskabet fordelt på de enkelte aktivitetsområder. Fordelingen er foretaget dels ud fra faktisk tidsregistrering, og dels ud fra skøn hvor faktisk tidsregistrering ikke er foretaget.

Medarbejderantallet er med udgangen af 2019 på 33,5 årsværk fordelt på i alt 35 medarbejdere. Det er en stigning på 0,8 årsværk i forhold til året før.

Fællesfunktioner

De samlede omkostninger til sekretariatets fællesfunktioner under note 8, der udgøres af øvrige personaleomkostninger, lokale- og administrationsomkostninger samt afskrivninger er med ca. 5,1 mio. kr. i 2019 ca. 7,8 % højere end i 2018.

Stigningen skyldes hovedsageligt en større hensættelse til skyldige feriepenge, der forklares med nyansattes medarbejders optjening af ferie, samt en højere saldo på restferie som følge af bl.a. barselsorlov.

Bestyrelsen

De direkte udgifter til bestyrelsens mødeaktivitet og honorar er med 160.000 kr. i 2019 ca. 8,7 % højere end i 2018. Stigningen forklares med en generel større mødeaktivitet i eksterne repræsentationer, herunder især som følge af resultatet af Folketingsvalget i juni 2019, med ny kirkeminister og nye medlemmer af Folketingets kirkeudvalg. Udgiften fremgår som en del af foreningens politiske arbejde under note 2.

Særlige indsatser i 2019

Der har ud over de sædvanlige opgaver på sekretariatet og i bestyrelsen været følgende særlige aktiviteter:

Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning

Forsøget om arbejdsmiljørådgivning i Folkekirken løber fra 2016 til 2020, og er finansieret af et samlet tilskud i perioden på 2,5 mio. kr. Projektet, der af praktiske grunde indgår under Landsforeningen, er politisk uafhængig og udgiftsneutral for foreningen. Aktiviteten fremgår som en del af note 7 'Arbejdsmiljø i Folkekirken', hvor foreningens varetagelse af sekretariatet for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd ligeledes fremgår.

Arbejdsgiverorganisation

Foreningen har særligt i 2019 arbejdet både politisk og administrativt for at synliggøre Landsforeningen som arbejdsgiverorganisation i forskellige sam-

menhænge, samt overvejelser om den fremtidige organisering og finansiering af opgaven.

Forberedelser til foreningens 100-års jubilæum

Sekretariat og bestyrelse har i 2019 igangsat planlægningen af fejringen af Landsforeningens jubilæum, bl.a. med en jubilæumsbog der udkommer i 2020.

Likvid beholdning

Landsforeningen har ved årets afslutning en god likviditet, som anvendes til at afholde udgifter til løn og øvrig drift i perioden januar til marts, indtil kontingentet er indbetalt. Desuden forventer foreningen i 2021 at indbetale ca. 2 mio. kr. til Fonden for Lønmodtagernes feriemidler i forbindelse med overgangen til den nye ferielov. Foreningens øvrige overskydende likviditet forventes forvaltet i henhold til foreningens likviditets- og investeringspolitik, med det sigte at minimere negative renter på indestående.

Reserveret til særlige formål

Bestyrelsen fastholder en hensættelse over egenkapitalen på 1,3 mio. kr. fra tidligere år. Denne forventes med 1 mio. kr. anvendt i 2020 og 2021 i forbindelse med udviklingen af Landsforeningen som arbejdsgiverorganisation. De resterende 0,3 mio. kr. anvendes i 2020 i forbindelse med Landsforeningens 100-års jubilæum.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Landsforeningen af Menighedsråd for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, og efter de samme regnskabs- og vurderingsprincipper som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Indtægterne indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Indtægterne periodiseres således, at de dækker regnskabsåret.

Indtægter eksempelvis for rådgivning/indtægtsdækket virksomhed, der endnu ikke er faktureret, men hvor arbejdet er udført, indregnes med en skønnet salgsværdi svarende til det udførte arbejde. Indtægter, der knytter sig direkte til en aktivitet, henføres til denne aktivitet.

Kontingenter består af de vedrørende kalenderåret opkrævede kontingenter. Kontingenteret betragtes som en fællesindtægt og fremgår alene af resultatopgørelsen.

Bladabonnementer og indtægter fra annoncer og udstillinger under note 5 omfatter årets fakturerede omsætning vedrørende Landsforeningens egne medier.

Indtægter vedrørende øvrige aktiviteter omfatter bl.a. indtægter i forbindelse med afholdelse af kurser og medlemsmøder, projekter finansieret af tilskud samt brugerbetaling for levering af øvrige ydelser m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket lønrefusion.

Direkte personaleomkostninger henføres på baggrund af enten tidsregistrering eller skøn til de forskellige aktiviteter.

For indirekte personaleomkostninger gælder, at disse efterfølgende fordeles med udgangspunkt i fordelingen af de direkte personaleomkostninger.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til salg, bladomkostninger, markedsføring, administration, lokaler, medlemsmøder, rejseomkostninger. Omkostningerne, der knytter sig direkte til en aktivitet, henføres til denne aktivitet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

IT-software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. IT-software omfatter medlemskartotek, regnskabssystem samt øvrig

software. Der afskrives lineært over den økonomiske brugstid, som det fremgår nedenfor:

	LEVETID	KOSTPRIS	SCRAPVÆRDI
IT-software	3 år	819.249	0

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen, kontormaskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grund.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi/scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	LEVETID	KOSTPRIS	SCRAPVÆRDI
Grund 2005		1.602.752	1.602.752
Bygninger 2005 og 2006	50 år	9.123.573	7.290.000
Tag 2013	50 år	831.000	0
Installationer 2005	25 år	912.792	0
Varmesystem 2017	25 år	117.963	0
Asfaltering 2017	15 år	90.647	0
Alarm, telefonsystem mv.	3 år	160.362	0
Kontormaskiner og inventar	5 år	745.100	0

Småanskaffelser under et vist beløb indregnes efter en konkret vurdering som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Forlagets varebeholdninger optages til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden.

For varer, hvor nettorealisationseværdien er lavere end anskaffelses-/kostprisen, foretages nedskrivning for ukurans til nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede obligationer, optages til balancedagens kursværdi for hele beholdningen. Kursregulering foretages i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Budget 2019 i t.kr.	Note	2019	2018
INDTÆGTER			
19.295		19.276.854	18.952.645
1.738	3	1.728.487	1.518.064
615	3	945.732	785.397
2.735	3	2.630.440	2.503.660
1.775	4	2.285.410	1.910.914
4.375	5	4.126.067	4.131.022
200	6	744.695	425.739
2.397	7	2.508.785	2.487.309
331	9	481.022	418.385
33.461	INDTÆGTER I ALT	34.727.492	33.133.135
UDGIFTER			
7.290	1	6.852.889	6.870.024
5.020	2	5.229.406	4.710.770
6.840	3	6.942.186	6.405.891
1.397	4	2.145.240	1.643.735
4.867	5	4.504.306	4.512.755
907	6	753.111	1.123.022
2.454	7	2.386.398	2.420.743
4.676	8	5.110.207	4.740.732
33.451	UDGIFTER I ALT	33.923.743	32.427.672
10	Resultat før finansielle poster	803.749	705.463
25	Finansielle poster	15.537	22.069
35	Resultat før skat	819.286	727.532
0	Skat	0	0
35	Resultat efter skat	819.286	727.532

Bestyrelsen foreslår følgende overskudsdisponering:

Overføres til foreningens ordinære egenkapital	819.286
Reserveres til særlige formål	0

Balance pr. 31.12. 2019

AKTIVER	Note	31.12. 2019	31.12. 2018
Immaterielle anlægsaktiver			
IT-software	11	407.030	80.557
Immaterielle anlægsaktiver i alt		407.030	80.557
Materielle anlægsaktiver			
Kontormaskiner og inventar	11	232.299	267.431
Ejendom, Sabro	11+12	11.515.397	11.615.965
Materielle anlægsaktiver i alt		11.747.696	11.883.396
Anlægsaktiver i alt		12.154.726	11.963.953
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger	13	27.219	37.285
Debitorer	14	800.672	454.590
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.829.794	871.078
Andre tilgodehavender		833.678	401.000
Periodeafgrænsningsposter		97.331	112.627
Obligationer	15	37.004	46.236
Likvide beholdninger		8.965.742	9.482.145
Omsætningsaktiver i alt		12.591.440	11.404.961
AKTIVER I ALT		24.746.166	23.368.914

PASSIVER	Note	31.12. 2019	31.12. 2018
Egenkapital			
Overført overskud	16	16.697.893	15.878.607
Reserveret til særlige formål	17	1.300.000	1.300.000
Egenkapital i alt		17.997.893	17.178.607
Langfristet gæld			
Nordea Prioritet	18	713.310	881.367
Feriepengeforpligtelse til indefrysning		648.453	0
Langfristet gæld i alt		1.361.763	881.367
Kortfristet gæld			
Modtagne forudfaktureringer		645.825	444.627
Leverandører/skyldige omkostninger		839.952	844.398
Anden gæld	19	3.900.733	4.019.915
Kortfristet gæld i alt		5.386.510	5.308.940
PASSIVER I ALT		24.746.166	23.368.914

<i>Sikkerhedsstillelse</i>	15
<i>Pantsætning</i>	18

Noter

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 1. ARBEJDSGIVER OG RÅDGIVNING			
Rådgivning			
5.473	Personaleomkostninger	5.970.929	5.222.658
171	Rejseomkostninger	169.114	176.854
5.644	Udgifter i alt	6.140.043	5.399.512
Lokale forhandlinger ved menighedsråd			
619	Personaleomkostninger	650.965	580.606
19	Rejseomkostninger	18.437	19.661
638	Udgifter i alt	669.402	600.267
Overenskomstforhandlinger			
104	Direkte udgifter	0	0
878	Personaleomkostninger	35.744	819.946
26	Rejseomkostninger	7.700	50.299
1.008	Udgifter i alt	43.444	870.245
7.290	ARBEJDSGIVER OG RÅDGIVNING I ALT	6.852.889	6.870.024
NOTE 2. POLITIK			
Bestyrelsesarbejde			
1.864	Mødeaktivitet og honorar, bestyrelsen	1.917.393	1.764.914
1.922	Personaleomkostninger	2.020.413	1.833.992
58	Rejseomkostninger, sekretariat	57.224	62.104
3.844	Udgifter i alt	3.995.030	3.661.010
Interessevaretagelse			
1.142	Personaleomkostninger	1.200.378	1.015.376
34	Rejseomkostninger	33.998	34.384
1.176	Udgifter i alt	1.234.376	1.049.760
5.020	POLITIK I ALT	5.229.406	4.710.770

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 3. UDVIKLING, KURSER OG MEDLEMSMØDER			
Udviklingsopgaver			
Indtægter			
1.738	Konsulentydelser	1.068.791	686.687
0	Projekter og tilskud	659.696	831.377
1.738	Indtægter i alt	1.728.487	1.518.064
Udgifter			
25	Direkte udgifter	422.357	407.077
1.395	Personaleomkostninger	1.486.910	1.368.509
172	Rejseomkostninger	234.174	147.034
1.592	Udgifter i alt	2.143.441	1.922.620
146	RESULTAT, UDVIKLINGSOPGAVER	-414.954	-404.556
Kurser			
Indtægter			
485	Arbejdsmiljøuddannelse	432.240	505.000
130	Øvrige kurser	513.492	280.397
615	Indtægter i alt	945.732	785.397
Udgifter			
315	Arbejdsmiljøuddannelse	264.917	305.427
205	Undervisningsmateriale mm. øvrige kurser	134.167	149.078
756	Personaleomkostninger	623.151	509.595
124	Rejseomkostninger	66.186	104.310
1.400	Udgifter i alt	1.088.421	1.068.410
-785	RESULTAT, KURSER	-142.689	-283.013

Noter

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 3. FORTSAT			
Medlemsmøder			
Indtægter			
2.650	Årsmøde	2.500.620	2.385.490
85	Midtvejsmøde og øvrige medlemsmøder	129.820	118.170
2.735	Indtægter i alt	2.630.440	2.503.660
Udgifter			
2.650	Årsmøde	2.476.006	2.324.722
182	Midtvejsmøde og øvrige medlemsmøder	171.777	188.017
986	Personaleomkostninger	1.033.177	872.574
30	Rejseomkostninger	29.364	29.548
3.848	Udgifter i alt	3.710.324	3.414.861
-1.113	RESULTAT, MEDLEMSMØDER	-1.079.884	-911.201
UDVIKLING, KURSER OG MEDLEMSMØDER I ALT		1.637.527	1.598.770
NOTE 4. REGNSKABSKONTOR			
Indtægter			
1.700	Bogføring og regnskab, faste aftaler	2.229.556	1.801.044
75	Øvrige regnskabsydelse	55.854	109.870
1.775	Indtægter i alt	2.285.410	1.910.914
Udgifter			
105	Direkte udgifter	179.474	103.526
1.275	Personaleomkostninger	1.937.834	1.520.729
17	Rejseomkostninger	27.932	19.480
1.397	Udgifter i alt	2.145.240	1.643.735
378	RESULTAT, REGNSKABSKONTOR	140.170	267.179

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 5. KOMMUNIKATION			
Egne medier			
Indtægter			
1.339	Bladabonnementer, menighedsråd	1.302.130	1.342.616
62	Bladabonnementer, private	60.310	60.858
1.950	Annonceindtægter	1.798.098	1.842.615
204	Udstillinger	233.280	204.000
580	Publikationer	463.251	429.606
240	Distributionstilskud	268.998	251.327
4.375	Indtægter i alt	4.126.067	4.131.022
Udgifter			
2.579	Produktionsomkostninger	2.273.366	2.422.958
65	Udstillinger	99.007	64.480
358	Kommunikation og markedsføring	292.054	279.236
244	Publikationer	293.723	240.757
1.342	Personaleomkostninger	1.255.352	1.231.339
36	Rejseomkostninger	35.555	41.697
4.624	Udgifter i alt	4.249.057	4.280.467
-249	RESULTAT, EGNE MEDIER	-122.990	-149.445
Presse			
236	Personaleomkostninger	248.219	224.680
7	Rejseomkostninger	7.030	7.608
243	Udgifter i alt	255.249	232.288
492	KOMMUNIKATION I ALT	378.239	381.733

Noter

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 6. PROJEKTER MV.			
Projekter og tilskud			
Indtægter			
200	Diverse projekter	13.443	0
0	Menighedsrådsvalg 2020	460.179	0
0	Folkekirkemøde	271.073	0
0	Dåbsinitiativ	0	425.739
200	Indtægter i alt	744.695	425.739
Udgifter			
0	Direkte udgifter	280.258	18.992
271	Personaleomkostninger	375.805	639.242
8	Rejseomkostninger	2.214	4.191
279	Udgifter i alt	658.277	662.425
-79	RESULTAT, PROJEKTER OG TILSKUD	86.418	-236.686
Kirkelige arrangementer og møder			
116	Direkte udgifter	10.510	13.730
207	Personaleomkostninger	72.179	136.009
6	Rejseomkostninger	2.492	529
329	Udgifter i alt	85.181	150.268
Udvikling af distriktsforeninger			
0	Direkte udgifter	270	9.014
290	Personaleomkostninger	9.383	300.574
9	Rejseomkostninger	0	741
299	Udgifter i alt	9.653	310.329
PROJEKTER MV. I ALT		8.416	697.283

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 7. ARBEJDSMILJØ I FOLKEKIRKEN			
Folkekirkens Arbejdsmiljøråd			
Indtægter			
560	Tilskud	583.128	589.137
560	Indtægter i alt	583.128	589.137
Udgifter			
37	Direkte udgifter	15.345	19.438
528	Personaleomkostninger	418.358	479.611
52	Rejseomkostninger	27.038	23.522
617	Udgifter i alt	460.741	522.571
-57	RESULTAT, FOLKEKIRKENS ARBEJDSMILJØRÅD	122.387	66.566
Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning			
Indtægter			
250	Tilskud	390.007	870.750
0	Kontingent	353.462	175.281
1.587	Konsulentydelse	1.033.930	737.224
0	Viderefakturering af rejser	148.258	114.917
1.837	Indtægter i alt	1.925.657	1.898.172
Udgifter			
1.129	Direkte udgifter	466.320	516.816
708	Personaleomkostninger	1.201.061	1.136.892
0	Rejseomkostninger	258.276	244.464
1.837	Udgifter i alt	1.925.657	1.898.172
0	RESULTAT, FOLKEKIRKENS ARBEJDSMILJØRÅD GIVNING	0	0
57	ARBEJDSMILJØ I FOLKEKIRKEN I ALT	-122.387	-66.566

Noter

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 8. FÆLLESFUNKTIONER			
Øvrige personaleomkostninger			
875	Lønsumsafgift	864.630	881.493
235	ATP, AER mm.	312.141	274.619
270	Efteruddannelse	256.545	141.542
68	Personalemøder	108.829	92.326
158	Regulering af feriepenge og skyldig overtid	485.259	140.832
1.606	Øvrige personaleomkostninger i alt	2.027.404	1.530.812
Lokaleomkostninger			
25	Renter, ejendom	16.968	20.651
187	Varme, el og vand	106.139	113.645
185	Rengøring	191.973	193.190
82	Ejendomsvedligeholdelse, udvendig	18.251	17.719
79	Ejendomsvedligeholdelse, indvendig	175.299	40.839
73	Ejendomsskatter	71.305	75.084
25	Bygningsforsikring	21.274	23.163
80	Vedligeholdelse, udenomsarealer	81.835	96.542
736	Lokaleomkostninger i alt	683.044	580.833
Administrationsomkostninger			
200	Telefon, internet mv.	257.083	224.078
220	Ekstern telefonomstilling	133.933	207.534
166	Kontorartikler, porto, gebyrer	115.041	123.289
531	IT-licenser og outsourcing	517.662	597.057
185	IT-hardware og software	187.171	145.229
86	Forsikringer og alarmselskab	103.282	92.397
128	Kontingenter, tidsskrifter og bøger	143.009	139.079
5	Annoncer	642	105.175
125	Revision	113.685	101.092
80	Kopimaskine, vedligeholdelse mv.	79.501	71.293
60	Småanskaffelser og vedligeholdelse	84.441	109.761
176	Frokostordning, netto	184.068	173.218
62	Kantine- og mødeudgifter	113.867	89.991
40	Fysioterapeutordning	42.714	44.316
10	Repræsentation	7.059	3.934
10	Andre udgifter	30.345	108.325
2.084	Administrationsomkostninger i alt	2.113.503	2.335.768

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 8. FORTSAT			
Afskrivninger			
160	Afskrivninger, kontorinventar, software	196.453	192.751
90	Afskrivninger, ejendom	89.803	100.568
250	Afskrivninger i alt	286.256	293.319
4.676	FÆLLESFUNKTIONER I ALT	5.110.207	4.740.732
NOTE 9. ØVRIGE INDTÆGTER			
280	Salg til Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning	292.938	366.137
51	Udlejning, hal	51.800	50.400
0	Diverse indtægter	136.284	1.848
331	Øvrige indtægter i alt	481.022	418.385
Note 10. RENTER OG KURSREGULERING			
20	Bank	15.163	20.628
5	Obligationer	1.862	2.317
	Renteindtægter i alt	17.025	22.945
0	Kursregulering af obligationer	-1.488	-876
25	Renter og kursregulering ialt	15.537	22.069

Noter

	IT-software	Kontor- maskiner og inventar	Ejendom
NOTE 11. ANLÆGSOVERSIGT			
Anskaffelsespris primo	400.589	847.093	12.678.727
Årets afgang ved salg	0	0	0
Årets afgang ved udrangering	0	0	0
Årets tilgang	418.660	58.369	0
Anskaffelsespris ultimo	819.249	905.462	12.678.727
Afskrivninger primo	320.032	579.662	1.062.762
Årets afskrivninger	92.187	93.501	100.568
Afskrivninger på udrangerede/solgte	0	0	0
Afskrivninger ultimo	412.219	673.163	1.163.330
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI	407.030	232.299	11.515.397

2019

NOTE 12. EJENDOM SABRO

Kontant købesum	9.500.000
Omkostninger ved køb og finansiering	210.552
Istandsættelse/ombygning 2006	1.928.565
Andel af tilgang nyt tag i 2013	831.000
Varmesystem 2017	117.963
Asfaltering 2017	90.647
Anskaffessum i alt	12.678.727
Offentlig ejendomsvurdering 2018	7.000.000
heraf grundværdi	1.858.000

	2019	2018
NOTE 13. VAREBEHOLDNINGER		
Handelsvarer til kostpriser	27.219	37.285
	27.219	37.285
NOTE 14. DEBITORER		
Debitorer fra salg af varer og tjenesteydelser	820.672	474.590
Afsat til tab	-20.000	-20.000
	800.672	454.590
NOTE 15. OBLIGATIONER		
Nom. 17.156 6 % Nykredit 3 c. 2029	20.758	24.987
Nom. 13.765 5 % Nordea Kredit 2035	16.246	21.249
	37.004	46.236
Bemærkninger til note 15:		
Obligationsbeholdningen på 37.004 kr. er deponeret til sikkerhed for bankengagement.		
NOTE 16. OVERFØRT OVERSKUD		
Overført fra tidligere år	15.878.607	15.451.075
Overført del af årets resultat	819.286	427.532
	16.697.893	15.878.607
NOTE 17. RESERVERET TIL SÆRLIGE FORMÅL		
Overført fra tidligere år	1.300.000	1.000.000
Årets forbrug	0	0
Overført del af årets resultat	0	300.000
	1.300.000	1.300.000

2019

2018

NOTE 18. NORDEA PRIORITET

Inden for 1 år forfalder 172.198 kr.

Sidste rate forfalder i 2024

Til sikkerhed for lånet, med restgæld kr. 713.310 er der givet pant i ejendommen Damvej 17-19 Sabro, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 11.615.965 kr.

NOTE 19. ANDEN GÆLD

Feriepengeforpligtelse, nuværende ferielov	2.806.337	3.105.617
Moms	614.087	544.846
Lønsumsafgift	232.543	221.847
Øvrig gæld	247.766	147.605
	3.900.733	4.019.915

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 20. PERSONALEOMKOSTNINGER			
18.446	Løn og pension	19.666.697	18.525.426
-416	Lønrefusion	-1.126.839	-633.094
18.030		18.539.858	17.892.332
Fordeling af personaleomkostninger			
	Rådgivning	-5.970.929	-5.222.658
	Lokale forhandlinger ved menighedsråd	-650.965	-580.606
	Overenskomstforhandlinger	-35.744	-819.946
	Bestyrelsesarbejde	-2.020.413	-1.833.992
	Interessevaretagelse m.m.	-1.200.378	-1.015.376
	Udviklingsopgaver	-1.486.910	-1.368.509
	Kurser	-623.151	-509.595
	Medlemsmøder	-1.033.177	-872.574
	Regnskabskontor	-1.937.834	-1.520.729
	Egne medier	-1.255.352	-1.231.339
	Presse	-248.219	-224.680
	Projekter	-375.805	-639.242
	Kirkelige arrangementer og møder	-72.179	-136.009
	Udvikling af distriktsforeningerne	-9.383	-300.574
	Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	-418.358	-479.611
	Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning	-1.201.061	-1.136.892
	Personaleomkostninger efter fordeling	0	0

Budget 2019 i t.kr.		2019	2018
NOTE 21. REJSEOMKOSTNINGER			
770	Samlede rejseudgifter	976.734	966.426
	Fordeling af rejseomkostninger		
	Rådgivning	-169.114	-176.854
	Lokale forhandlinger ved menighedsråd	-18.437	-19.661
	Overenskomstforhandlinger	-7.700	-50.299
	Bestyrelsesarbejde	-57.224	-62.104
	Interessevaretagelse m.m.	-33.998	-34.384
	Udviklingsenhed	-234.174	-147.034
	Kurser	-66.186	-104.310
	Medlemsmøder	-29.364	-29.548
	Regnskabskontor	-27.932	-19.480
	Egne medier	-35.555	-41.697
	Presse	-7.030	-7.608
	Projekter	-2.214	-4.191
	Kirkelige arrangementer og møder	-2.492	-529
	Udvikling af distriktsforeningerne	0	-741
	Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	-27.038	-23.522
	Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning	-258.276	-244.464
	Rejseomkostninger efter fordeling	0	0

Udgivet af

Landsforeningen af Menighedsråd,
Damvej 17-19. 8471 Sabro,
www.menighedsraad.dk

Produktion: vahle+nikolaisen

