

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Aalholm Sogns Menighedsråd

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7028

CVR-nr. 46109511

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Aalholm Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Regnskabet er sluttet 15.2. 2023, da formanden skal på en længere udlandsrejse og gerne ville deltage i godkendelse af regnskabet.

Der er et øget aktivitetsniveau i kirken, hvilket betyder en forøgelse af timer til kirketjenerområdet i forhold til 2021, der giver sig udslag i højere timetal samt ekstra timer til kirketjener ved udlejning af lokaler i kirken. Derudover er der også øgede udgifter til vikarer ved kirkelige handlinger.

Lønnen i 2022 også blev påvirket af, at deltids kirketjeneren ved en fejl ved indplacering af stillingen ikke havde fået OK tillæg for 2021 og en stor del af 2022 samt har manglet pension fra 1.7. 2021, hvilket bevirker en forøgelse af pensionsudgiften i 2022.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Der er et udlæg på foredragsholder til "Troens Veje" i 2022. Det er en foredragsrække i samarbejde med Hyltebjerg Kirke, der er finansieret ved et budgetsamråd og pengene er tildelt Hyltebjerg i 2023. Pengene er søgt tilbageført til kirkekassen i februar 2023. Da pengene er uddelt ved budgetsamråd, kræver samarbejdet ikke vedtægter.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.623.695,20</b>	<b>3.623.695,00</b>	<b>3.643.191,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.436.895,81</b>	<b>-3.612.221,00</b>	<b>-3.507.688,69</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-695.357,87</b>	<b>-950.996,00</b>	<b>-705.511,08</b>
Indtægter	26.450,00	49.000,00	6.900,00
Udgifter, løn	-301.604,16	-244.496,00	-315.242,80
Udgifter, øvrig drift	-420.203,71	-755.500,00	-397.168,28
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.690.463,04</b>	<b>-1.637.581,00</b>	<b>-1.879.084,80</b>
Indtægter	13.411,00	3.250,00	3.079,00
Udgifter, løn	-1.468.152,28	-1.299.581,00	-1.625.319,52
Udgifter, øvrig drift	-235.721,76	-341.250,00	-256.844,28
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-311.101,05</b>	<b>-260.900,00</b>	<b>-206.491,01</b>
Indtægter	180.901,90	190.000,00	179.484,73
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-492.002,95	-450.900,00	-385.975,74
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-735.974,57</b>	<b>-763.001,00</b>	<b>-714.313,79</b>
Indtægter	0,00	0,00	190,00
Udgifter, løn	-432.697,48	-465.001,00	-357.859,35
Udgifter, øvrig drift	-303.277,09	-298.000,00	-356.644,44
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.999,28</b>	<b>257,00</b>	<b>-2.288,01</b>
Indtægter	257,08	44.371,00	257,08
Udgifter, løn	0,00	-44.114,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.256,36	0,00	-2.545,09
<b>A Resultat af drift</b>	<b>186.799,39</b>	<b>11.474,00</b>	<b>135.502,31</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>186.799,39</b>	<b>11.474,00</b>	<b>135.502,31</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-25.708,21	0,00	-25.708,21
741110 Menighedsrådets frie midler	-357.807,11	-186.799,39	-544.606,50
742010 Årsafslutningskonto	-186.799,39	186.799,39	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
135.096,36	110.587,91
109.388,15	84.879,70
25.708,21	25.708,21
0,00	0,00
351.385,72	562.687,57
347.836,49	557.674,57
739,20	2.492,20
2.810,03	2.520,80
<b>486.482,08</b>	<b>673.275,48</b>

-383.515,32	-570.314,71
-25.708,21	-25.708,21
-357.807,11	-544.606,50
0,00	0,00
0,00	0,00
-102.966,76	-102.960,77
-136.260,11	-105.375,57
-737,90	-1.412,90
34.031,25	3.827,70
<b>-486.482,08</b>	<b>-673.275,48</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
3.623.695,20	3.623.695,00	3.643.191,00	3.623.695,20	0,00	0,00
<b>3.623.695,20</b>	<b>3.623.695,00</b>	<b>3.643.191,00</b>	<b>3.623.695,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-2.733,33	-4.000,00	-36.985,79	0,00	0,00	-2.733,33
-531.177,21	-465.748,00	-419.924,08	0,00	-190.447,54	-340.729,67
-98.092,63	-135.000,00	-72.661,83	0,00	0,00	-98.092,63
-63.354,70	-346.248,00	-175.939,38	26.450,00	-111.156,62	21.351,92
<b>-695.357,87</b>	<b>-950.996,00</b>	<b>-705.511,08</b>	<b>26.450,00</b>	<b>-301.604,16</b>	<b>-420.203,71</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-887.611,01	-887.957,00	-850.792,55	-200,00	-818.871,43	-68.539,58
-27.629,80	-62.800,00	-197.410,77	0,00	0,00	-27.629,80
-4.523,00	-66.000,00	-187.131,38	11.180,00	0,00	-15.703,00
-421.081,21	-217.371,00	-334.166,83	0,00	-323.284,28	-97.796,93
-81.512,97	-103.277,00	-82.975,51	0,00	-81.134,97	-378,00
-160.894,72	-140.277,00	-131.474,50	1.891,00	-143.484,97	-19.300,75
-107.210,33	-159.899,00	-95.133,26	540,00	-101.376,63	-6.373,70
<b>-1.690.463,04</b>	<b>-1.637.581,00</b>	<b>-1.879.084,80</b>	<b>13.411,00</b>	<b>-1.468.152,28</b>	<b>-235.721,76</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-47.453,29	-134.700,00	-41.581,03	95.623,54	0,00	-143.076,83
-263.647,76	-126.200,00	-164.909,98	85.278,36	0,00	-348.926,12
<b>-311.101,05</b>	<b>-260.900,00</b>	<b>-206.491,01</b>	<b>180.901,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-492.002,95</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-95.623,92	-164.466,00	-127.903,22	0,00	0,00	-95.623,92
-281.320,38	-177.276,00	-141.559,45	0,00	-205.051,93	-76.268,45
-103.115,08	-124.199,00	-106.966,15	0,00	-53.453,82	-49.661,26
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-65.701,25	-66.000,00	-65.523,17	0,00	-60.000,00	-5.701,25
-66.970,64	-82.460,00	-123.419,46	0,00	-64.601,64	-2.369,00
-49.590,09	-53.600,00	-75.648,26	0,00	-49.590,09	0,00
-73.653,21	-75.000,00	-73.294,08	0,00	0,00	-73.653,21
<b>-735.974,57</b>	<b>-763.001,00</b>	<b>-714.313,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-432.697,48</b>	<b>-303.277,09</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.256,36	0,00	-2.545,09	0,00	0,00	-4.256,36
257,08	257,00	257,08	257,08	0,00	0,00
<b>-3.999,28</b>	<b>257,00</b>	<b>-2.288,01</b>	<b>257,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.256,36</b>

**8 Anlægsramme**

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	20,00
Folkekirkens Nødhjælp	115,50
Danmission Syrien	50,00
Aalholm ny Menighedspleje	1.167,00
KFUM & KFUK i Danmark	180,00
Sankt Lukas Stiftelsen	67,50
Kirkefondet	93,50
Kirkens Korshær	78,00
Møltrup Optagelseshjem	25,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	200,00
Folk. Ungdomskor	20,00
Børnesagens Fællesråd	589,00
Diakonissestiftelsen	38,00
Arbejdet Adler	40,00
Indsamlet i alt	2.683,50