

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Karlstrup Sogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Solrød Kommune

Myndighedskode 7201

CVR-nr. 59563319

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Karlstrup 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:**

Efter Corona er der nu igen i 2022 kommet gang i samtlige aktiviteter/arrangementer og derfor stemmer udgifterne på driften langt mere i forhold til budgettet.

Frie midler:

kr. 261.358,87 overskud på driftsrammen primo 2022  
kr. -25.021,15 underskud drift ultimo 2022  
kr. -150.000 disponeret til Affaldssortering, Kirkens Hus

---

kr. 86.337,72 frie midler ultimo 2022

Overskuddet er en blanding mellem overskud og underskud som skyldes flere ting:

Overskud:

- Ændring på fordeling af personale mellem Karlslunde og Karlstrup samt omlægning af kordegnfunktion på i alt ca. 200.000 kr.
- Færre udgifter til vedligeholdelse på kirkebygningen på ca. 25.000 kr.

Underskud:

- Ekstraudgifter på varme/el på ca. 50.000 kr.
- Merudgift på brændstof, maskiner og arbejdstøj på kirkegården på ca. 42.000 kr.
- Merudgift på vedligehold og nyanskaffelser på Sognegården på ca. 90.000 kr.
- Feriepenge for OK-ansat præst på ca. 23.000 kr.
- Churchdesk (3 års abonnement) på ca. 45.000 kr.
- Generelle prisstigninger

Menighedsrådet har fortaget følgende disponeringer:

Konto 741150 Affaldssortering, Kirkens Hus: 150.000 kr.

Anlæg:

Samtlige overførte anlæg er afsluttet på nær fældning af asketræ på kirkegården. Der er returneret 240.000 kr. til PU vedr. anlæg, der ikke bliver gennemført.

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

Samarbejdsvedtægt om Kirkegård (Karlslunde)

Samarbejdsvedtægt om fælles kordegn (Karlslunde)

Samarbejdsvedtægt om fælles kirketjenere (Karlslunde)

Godkendt aftale om fordeling af udgifter (Karlslunde)

Samarbejdsvedtægt vedr. præster kurser -konventer (Greve-Solrød Provsti)

Samarbejdsvedtægt om skoletjenesten "Skibet" (Greve-Solrød Provsti)

Samarbejdsvedtægt om HR-konsulent (Køge Provsti)

## 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.

## 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>3.854.004,00</b>	<b>3.854.000,00</b>	<b>3.722.000,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.879.025,15</b>	<b>-3.854.000,00</b>	<b>-3.255.433,49</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-745.174,15</b>	<b>-790.778,00</b>	<b>-848.308,88</b>
Indtægter	11.000,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-292.283,97	-385.509,00	-368.992,18
Udgifter, øvrig drift	-463.890,18	-407.269,00	-479.316,70
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.407.823,99</b>	<b>-1.617.030,00</b>	<b>-1.110.234,51</b>
Indtægter	0,00	900,00	480,00
Udgifter, løn	-1.083.214,03	-772.552,00	-897.263,08
Udgifter, øvrig drift	-324.609,96	-845.378,00	-213.451,43
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-487.848,45</b>	<b>-457.453,00</b>	<b>-378.432,69</b>
Indtægter	51.796,79	58.427,00	58.797,58
Udgifter, løn	-315.433,36	-355.980,00	-298.438,40
Udgifter, øvrig drift	-224.211,88	-159.900,00	-138.791,87
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-202.830,76</b>	<b>-149.000,00</b>	<b>-103.834,48</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-87.886,99	0,00	-63.644,21
Udgifter, øvrig drift	-114.943,77	-149.000,00	-40.190,27
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.002.904,64</b>	<b>-816.739,00</b>	<b>-727.546,86</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-449.746,05	-406.423,00	-331.983,74
Udgifter, øvrig drift	-553.158,59	-410.316,00	-395.563,12
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-32.443,16</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>-87.076,07</b>
Indtægter	0,00	0,00	478,31
Udgifter, løn	-857,43	0,00	-40.997,44
Udgifter, øvrig drift	-31.585,73	-23.000,00	-46.556,94
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-25.021,15</b>	<b>0,00</b>	<b>466.566,55</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	1.204.995,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-340.000,00	0,00	-566.838,64
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-330.000,00	0,00	-90.599,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	1.005.000,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>335.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>547.558,32</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>309.978,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.014.124,87</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	-237.334,58	0,00	-237.334,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-70.000,00	0,00	-70.000,00
721150 Langfristet gæld	2.498.547,27	-1.625.000,00	873.547,27
741110 Menighedsrådets frie midler	-261.358,87	175.021,15	-86.337,72
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-840.000,00	790.000,00	-50.000,00
741150 Frie midler - Affaldssortering Kirkens Hus	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-500.000,00	500.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-309.978,85	309.978,85	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
610.716,84	613.612,31
3.273,40	443,58
0,05	16.754,00
237.334,58	237.334,58
370.108,81	359.080,15
0,00	0,00
1.972.402,44	1.300.694,16
1.972.402,44	1.300.694,16
<b>2.583.119,28</b>	<b>1.914.306,47</b>

589.853,82	279.874,97
-237.334,58	-237.334,58
-70.000,00	-70.000,00
2.498.547,27	873.547,27
-261.358,87	-86.337,72
-840.000,00	-50.000,00
-500.000,00	-150.000,00
-370.108,81	-359.080,15
-370.108,81	-359.080,15
-2.498.547,27	-873.547,27
-2.498.547,27	-873.547,27
-304.317,02	-961.554,02
-206.017,30	-332.401,83
-89.442,65	-289.689,93
0,00	-2.000,00
-8.857,07	-337.462,26
<b>-2.583.119,28</b>	<b>-1.914.306,47</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.854.004,00	3.854.000,00	3.722.000,04	3.854.004,00	0,00	0,00
<b>3.854.004,00</b>	<b>3.854.000,00</b>	<b>3.722.000,04</b>	<b>3.854.004,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-133.719,98	-360.382,00	-195.286,12	0,00	0,00	-133.719,98
-20.694,13	-59.400,00	-33.949,25	0,00	0,00	-20.694,13
-590.760,04	-370.996,00	-619.073,51	11.000,00	-292.283,97	-309.476,07
<b>-745.174,15</b>	<b>-790.778,00</b>	<b>-848.308,88</b>	<b>11.000,00</b>	<b>-292.283,97</b>	<b>-463.890,18</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-139.307,44	-220.000,00	-139.351,64	0,00	-139.307,44	0,00
-666.388,35	-677.129,00	-550.856,31	0,00	-624.049,78	-42.338,57
-285.598,77	-291.366,00	-259.051,19	0,00	-265.856,81	-19.741,96
-1.456,59	0,00	-938,29	0,00	0,00	-1.456,59
-91.145,66	-126.000,00	-82.161,35	0,00	0,00	-91.145,66
-9.706,02	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.706,02
-44.745,69	-72.100,00	-13.731,57	0,00	-36.500,00	-8.245,69
-169.475,47	-150.435,00	-64.144,16	0,00	-17.500,00	-151.975,47
<b>-1.407.823,99</b>	<b>-1.617.030,00</b>	<b>-1.110.234,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.083.214,03</b>	<b>-324.609,96</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-487.848,45	-455.053,00	-378.432,69	51.796,79	-315.433,36	-224.211,88
0,00	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-487.848,45</b>	<b>-457.453,00</b>	<b>-378.432,69</b>	<b>51.796,79</b>	<b>-315.433,36</b>	<b>-224.211,88</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-194.220,76	-149.000,00	-103.834,48	0,00	-87.886,99	-106.333,77
-8.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.610,00
<b>-202.830,76</b>	<b>-149.000,00</b>	<b>-103.834,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-87.886,99</b>	<b>-114.943,77</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-579.748,46	-429.963,00	-382.549,89	0,00	-370.305,86	-209.442,60
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-158.900,26	-199.060,00	-156.090,05	0,00	-95.842,93	-63.057,33
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.402,03	-13.500,00	-19.060,73	0,00	18.342,74	-37.744,77
63 Bygning	-5.221,25	0,00	0,00	0,00	-1.940,00	-3.281,25
64 Økonomi	-169.750,00	-128.800,00	-111.540,00	0,00	0,00	-169.750,00
67 Efteruddannelse	-33.148,90	-12.100,00	-27.020,91	0,00	0,00	-33.148,90
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-36.733,74	-33.316,00	-31.285,28	0,00	0,00	-36.733,74
<b>I alt</b>	<b>-1.002.904,64</b>	<b>-816.739,00</b>	<b>-727.546,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-449.746,05</b>	<b>-553.158,59</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-19.256,31	-23.000,00	-33.422,98	0,00	0,00	-19.256,31
72 Øvrige renteudgifter	-11.161,69	0,00	-12.655,65	0,00	0,00	-11.161,69
76 Momsregulering	-1.167,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.167,73
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-857,43	0,00	-40.997,44	0,00	-857,43	0,00
<b>I alt</b>	<b>-32.443,16</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>-87.076,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-857,43</b>	<b>-31.585,73</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-220.000,00	0,00	-566.838,64	-128.565,00	0,00	-91.435,00
81 Sognegård	-120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-330.000,00	0,00	-90.599,00	-137.947,50	0,00	-192.052,50
85 Præsteboliger	-120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	1.125.000,00	0,00	0,00	1.125.000,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.204.995,96	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>335.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>547.558,32</b>	<b>618.487,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-283.487,50</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Karlstrup 12 BU	2.994 m <sup>2</sup>	2.994.000	2.994.000	0	Kirkens Hus
Ejendomsværdi i alt		2.994.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	3.810,00
Ukraine	5.594,50
Børnesagen	175,00
Menighedsplejen	23.398,42

## Menighedsplejen regnskab 01.01.22 - 31.12.22

**Primo saldo** **19.365,00**

### Indtægter

Indbetalinger MP	12.535,00
Loppemarked/sangbar/grill/byttetøj/mm	8.378,00
Kollekt	1.036,50
Difference ( fra tidligere sammenblanding)	1.448,92

**Indtægter i alt** **23.398,42** **23.398,42**

### Udgifter

Bankgebyr/renter	2,13
Husk kaffen gavekort	8.000,00
Bilka	2.466,45
NANU (fra tidligere sammenblanding)	13.378,00

**Udgifter i alt** **23.846,58** **-23.846,58**

**Ultimo saldo** **18.916,84**

Bank	Menighedsplejen	7.283,07
Bank	Indsamling	10.597,27
Bank	Driftskonto (periodisering)	1.036,50

**I alt** **18.916,84**

## Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger  
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

## Karlstrup Kirke

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler Udbetalt budget 2022		plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) Renter	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
Fældning af asketræ	50.000											50.000			50.000
Tag på Præstegården	120.000										-120.000				
<b>Returneret</b>															
Udv. Vedligehold mandskabshus	80.000										-39.947	40.053	40.053		
<b>Rest er returneret</b>															
Kloak ved mandskabshus	250.000										-98.000	152.000	152.000		
<b>Ændret til flygel og rest retur PU</b>															
Indvendig isolering skur	120.000										-120.000				
<b>Returneret</b>															
Reparation af varme i kirken	220.000										-169.250	50.750	50.750		
<b>Afsluttet og rest returneret PU</b>															
<b>Anlægsønsker 2022</b>															
Redskabsbærer (andel)															
50.000 kr.															
Nyt køkken PG															
100.000 kr.		100.000									-100.000				
<b>Underskud betalt til KLU via drift</b>															
Nye hynder i kirken															
50.000 kr. Afsluttet		40.685										40.685	40.685		
Afdrag på lån		1.125.000										1.125.000	1.125.000		
1.125.000 kr.		0													
Bevillinger i alt (netto)	840.000	1.265.685						0	0	0	-647.197	1.458.488	1.408.488	0	50.000

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane