

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Aaker-Pedersker Sognes Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7569

CVR-nr. 31304016

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Ekstraordinært har provstiudvalget bevilget 198.479 kr. af 5% midlerne som kompensation for manglende leje og varmebidrag for den tomme præstegård.

Fratrædelse og ansættelse af nyt personale har bevirket ekstra udgifter til fratrædelsesgodtgørelse, brug af vikarer og feriepenge.

Elektricitet og varme var budgetteret til 419.000 kr., men der blev brugt 512.630 kr. De høje energipriser har således bevirket et merforbrug på 93.630 kr.

Salg af varer og tjenesteydelser var budgetteret med 952.316 kr., men indbragte kun 880.506 kr. Der var således en mindre indtægt på 71.810 kr.

Lønomsparingerne var 354.852 kr. højere end budgetteret (regnskab 2.811.852 kr.), men det lykkedes menighedsrådet at spare 164.417 kr. (regnskab 1.439.612 kr.) på andre ordinære omkostninger, så det samlede regnskab er tilfredsstillende.

Af større udgiftsposter kan specielt nævnes kalkning af kirkegårdsmur i Pedersker, som kostede 42.087 kr.

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

I Bornholms Provsti er der indgået en samarbejdsaftale om finansiering af:

- \* Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker"
- \* Visse fælles kirkelige arrangementer:
- \* Fælles gudstjeneste 2. pinsedag
- \* Events ved Folkemødet på Bornholm
- \* Korweekend for øens børnekor
- \* Pulje til nyt fælles arrangement
- \* Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm

Aftalerne er tilgængelig på <https://www.bornholmsprovsti.dk/samarbejdsprojekter/>  
Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms provstikasse og regnskab kan forefindes på provstikontoret.

## 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>3.276.779,00</b>	<b>3.078.300,00</b>	<b>3.453.600,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.342.180,29</b>	<b>-3.078.300,00</b>	<b>-3.371.316,56</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-719.882,72</b>	<b>-590.800,00</b>	<b>-521.750,11</b>
Indtægter	67.757,00	87.400,00	48.174,50
Udgifter, løn	-250.216,77	-139.800,00	-130.635,16
Udgifter, øvrig drift	-537.422,95	-538.400,00	-439.289,45
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.479.772,97</b>	<b>-1.427.634,00</b>	<b>-1.580.990,64</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.324.357,08	-1.178.000,00	-1.430.514,39
Udgifter, øvrig drift	-155.415,89	-249.634,00	-150.476,25
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-538.641,31</b>	<b>-518.887,00</b>	<b>-456.042,60</b>
Indtægter	843.406,42	796.373,00	883.623,41
Udgifter, løn	-1.020.987,93	-946.860,00	-988.175,34
Udgifter, øvrig drift	-361.059,80	-368.400,00	-351.490,67
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-130.700,41</b>	<b>-71.440,00</b>	<b>-106.889,25</b>
Indtægter	12.954,62	108.200,00	19.729,17
Udgifter, løn	-30.000,00	-11.340,00	-30.000,00
Udgifter, øvrig drift	-113.655,03	-168.300,00	-96.618,42
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-456.100,84</b>	<b>-460.295,00</b>	<b>-469.458,31</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-184.042,65	-180.000,00	-180.719,41
Udgifter, øvrig drift	-272.058,19	-280.295,00	-288.738,90
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-17.082,04</b>	<b>-9.244,00</b>	<b>-236.185,65</b>
Indtægter	4.162,76	2.989,00	4.371,31
Udgifter, løn	-2.248,32	0,00	-222.807,79
Udgifter, øvrig drift	-18.996,48	-12.233,00	-17.749,17
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-65.401,29</b>	<b>0,00</b>	<b>82.283,44</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)	512.757,00	512.757,00	1.646.644,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-23.443,63	-512.757,00	-115.319,91
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.646.644,26
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>489.313,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.320,17</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>423.912,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.036,73</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	-298.928,13	0,00	-298.928,13
741110 Menighedsrådets frie midler	-68.996,36	65.400,92	-3.595,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.367.331,00	-489.313,00	-2.856.644,00
742010 Årsafslutningskonto	-423.912,08	423.912,08	0,00

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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
6.139.526,39	4.866.775,36
1.306.719,56	97.331,24
298.928,13	298.928,13
4.533.878,70	4.470.515,99
0,00	0,00
1.476.376,66	3.148.622,97
1.218.016,32	2.781.641,32
258.360,34	366.981,65
<b>7.615.903,05</b>	<b>8.015.398,33</b>

-2.735.255,49	-3.159.167,57
-298.928,13	-298.928,13
-68.996,36	-3.595,44
-2.367.331,00	-2.856.644,00
-4.533.878,70	-4.470.515,99
-4.533.878,70	-4.470.515,99
0,00	0,00
-346.768,86	-385.714,77
-284.123,09	-41.063,75
0,00	-295.293,00
-62.645,77	-49.358,02
<b>-7.615.903,05</b>	<b>-8.015.398,33</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.078.300,00	3.078.300,00	3.453.600,00	3.078.300,00	0,00	0,00
198.479,00	0,00	0,00	198.479,00	0,00	0,00
<b>3.276.779,00</b>	<b>3.078.300,00</b>	<b>3.453.600,00</b>	<b>3.276.779,00</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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-654.492,42	-515.900,00	-478.556,26	6.000,00	-250.216,77	-410.275,65
-42.282,13	-25.000,00	-25.716,25	0,00	0,00	-42.282,13
-23.108,17	-49.900,00	-17.477,60	61.757,00	0,00	-84.865,17
<b>-719.882,72</b>	<b>-590.800,00</b>	<b>-521.750,11</b>	<b>67.757,00</b>	<b>-250.216,77</b>	<b>-537.422,95</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.396.741,74	-1.293.434,00	-1.517.945,32	0,00	-1.307.357,08	-89.384,66
-17.590,71	-43.000,00	-15.116,68	0,00	0,00	-17.590,71
-12.067,80	-23.700,00	0,00	0,00	0,00	-12.067,80
-24.750,00	0,00	-24.750,00	0,00	0,00	-24.750,00
-28.622,72	-67.500,00	-23.178,64	0,00	-17.000,00	-11.622,72
<b>-1.479.772,97</b>	<b>-1.427.634,00</b>	<b>-1.580.990,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.324.357,08</b>	<b>-155.415,89</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-599.711,39	-598.887,00	-564.487,60	757.336,34	-995.987,93	-361.059,80
61.070,08	80.000,00	108.445,00	86.070,08	-25.000,00	0,00
<b>-538.641,31</b>	<b>-518.887,00</b>	<b>-456.042,60</b>	<b>843.406,42</b>	<b>-1.020.987,93</b>	<b>-361.059,80</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-130.700,41	-71.440,00	-106.889,25	12.954,62	-30.000,00	-113.655,03
<b>-130.700,41</b>	<b>-71.440,00</b>	<b>-106.889,25</b>	<b>12.954,62</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-113.655,03</b>

I alt

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-112.277,69	-155.800,00	-145.581,55	0,00	0,00	-112.277,69
-146.601,45	-123.600,00	-124.896,56	0,00	-78.042,65	-68.558,80
-55.612,27	-44.500,00	-56.921,72	0,00	0,00	-55.612,27
-106.000,00	-106.000,00	-106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00
-35.609,43	-30.395,00	-36.058,48	0,00	0,00	-35.609,43
<b>-456.100,84</b>	<b>-460.295,00</b>	<b>-469.458,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-184.042,65</b>	<b>-272.058,19</b>

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-18.996,48	-12.233,00	-17.749,17	0,00	0,00	-18.996,48
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.989,26	2.989,00	2.989,26	2.989,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.173,50	0,00	1.382,05	1.173,50	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-2.248,32	0,00	-222.807,79	0,00	-2.248,32	0,00
<b>I alt</b>	<b>-17.082,04</b>	<b>-9.244,00</b>	<b>-236.185,65</b>	<b>4.162,76</b>	<b>-2.248,32</b>	<b>-18.996,48</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-23.443,63	-512.757,00	-115.319,91	0,00	0,00	-23.443,63
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-1.646.644,26	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	512.757,00	512.757,00	0,00	512.757,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	1.646.644,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>489.313,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.320,17</b>	<b>512.757,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.443,63</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
5 a m.fl. Aaker	44.663 m2	1.750.000	318.900		præstebolig / møderum / ko
387 AD markjorde	798 m2	450.000	135.800		Aa-huset / sognegård
5 cl Aaker	19.250 m2	192.500	192.500		Grønningen 9
Ejendomsværdi i alt		2.392.500			

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

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	55,00
Koefoeds skole	100,00
Folkekirkens Nødhjælp	746,50
KFUM - KFUK	60,00
Missionen blandt hjemløse	70,00
Børne og ungdomsarbejdet i Aaker	87,00
Menighedsplejen	145,50
Kirkens Korshær	80,00
KFS	360,00
Menighedsfakultetet	307,00
Dansk Bibelinstitut	480,00
Vågekoner	593,00

## Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

**PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022		plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg		Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
		plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag	plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag									
<b>Anlægsprojekter</b>														
Aa Kirke:														
Tilslutning fjernvarme	209.845										209.845	12.222		197.623
Nyt tag	2.131.555	512.757									2.644.312	11.222		2.633.090
Lydanlæg	25.931										25.931			25.931
<b>Opsparing</b>														
Opsparing - Formål 1														
Opsparing - Formål 2														
<b>Afdrag</b>														
Afdrag - Lån 1														
Afdrag - Lån 2														
Bevillinger i alt (netto)	2.367.331	512.757	0	0	0	0	0	0	0	0	2.880.088	23.444	0	2.856.644

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