

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Herslev Sogns Menighedsråd

i Fredericia Provsti

i Fredericia Kommune

Myndighedskode 7935

CVR-nr. 48430414

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 Herslev 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:**

Årets driftsudgifter beløber sig til 1.254.657 kroner imod budgetterede driftsudgifter på 747.001 kroner.

Når der tages højde for tillægsbevillinger fra provstiets 5% midler på i alt 309.377 kroner, kan årets resultat af drift opgøres til et underskud på 345.280 kroner - imod et budgetteret underskud på 147.000 kroner.

Der blev i 2021 givet midlertidig driftsbevilling til hhv. delvis udskiftning af bindingsværk (55 tus.kr.) og delvis udskiftning af stråtaget (113 tus.kr.). Beløbene har været videreført fra 2021 til 2022 som båndlagte beløb under menighedsrådets frie midler. De nævnte arbejder er udført og afsluttet i 2022 og har kostet hhv. 89 tus.kr. og 277 tus.kr. Der er fra provstiets 5% midler bevilget i alt 174 tus.kr. til delvis dækning af den manglende finansiering.

Kirkekalkning sker efter fælles udbud for alle kirker i Fredericia Provsti. Udgiften til kalkning (43 tus.kr.) er efter aftale finansieret ved tilsvarende bevilling fra provstiets 5% midler.

Efter ansøgning har provstiudvalget fra 5% midlerne bevilget 92 tus.kr. til finansiering af en række specifikke, ekstraordinære udgifter og herunder restfinansiering af udgiften til udskiftning af stråtaget.

De generelt stigende priser for varme og EL kan kommenteres således:

Imod et samlet budget til varmeudgifter på 59 tus.kr. konstateres et forbrug på 97 tus.kr.

Imod et samlet budget for EL på 94 tus.kr. konstateres et forbrug på 102 tus.kr.

Efter resultatdisponering udgør menighedsrådets frie midler 60.821 kroner. Menighedsrådet vil i samtale med provstiudvalget anmode om en bevilling til styrkelse af kirkekassens likviditet.

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

Menighedsrådet deltager i provstiets samarbejde gennem Kirkernes Hus. Der samarbejdes om regnskabsføring, kirkegårdsdrift, personregistrering og rådgivning om personaleforhold mm.

Regnskabet for Kirkernes Hus findes på hjemmesiden [www.kirkerneshus.dk](http://www.kirkerneshus.dk)

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>909.376,89</b>	<b>600.000,00</b>	<b>819.762,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.254.657,01</b>	<b>-747.001,00</b>	<b>-773.535,08</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-598.657,94</b>	<b>-258.638,00</b>	<b>-260.423,15</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.132,04	-44.588,00	-49.502,40
Udgifter, øvrig drift	-542.525,90	-214.050,00	-210.920,75
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-399.396,11</b>	<b>-390.941,00</b>	<b>-357.417,43</b>
Indtægter	5.400,00	6.000,00	0,00
Udgifter, løn	-279.056,58	-277.391,00	-257.410,12
Udgifter, øvrig drift	-125.739,53	-119.550,00	-100.007,31
<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>-131.423,20</b>	<b>-4.875,00</b>	<b>-6.750,97</b>
Indtægter	136.367,35	135.325,00	129.373,78
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-267.790,55	-140.200,00	-136.124,75
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-125.894,43</b>	<b>-93.473,00</b>	<b>-101.312,01</b>
Indtægter	612,41	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-126.506,84	-93.473,00	-101.312,01
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>714,67</b>	<b>926,00</b>	<b>-47.631,52</b>
Indtægter	2.326,38	2.326,00	4.652,74
Udgifter, løn	0,00	0,00	-49.119,62
Udgifter, øvrig drift	-1.611,71	-1.400,00	-3.164,64
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-345.280,12</b>	<b>-147.001,00</b>	<b>46.226,92</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	263.000,00
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	-363.756,84
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.756,84</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-345.280,12</b>	<b>-147.001,00</b>	<b>-54.529,92</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	-465.272,48	0,00	-465.272,48
741110 Menighedsrådets frie midler	-238.101,70	177.280,12	-60.821,58
741150 Frie midler - Udsk. af bindingsværk på vestfløj	-55.000,00	55.000,00	0,00
741151 Frie midler - Udsk. af stråtag på østfløj	-113.000,00	113.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	345.280,12	-345.280,12	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-99.938,77	8.603,53	-91.335,24

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
531.016,48	527.262,00
65.744,00	61.989,52
465.272,48	465.272,48
85.714,81	76.608,72
85.714,81	76.608,72
366.632,52	26.217,07
352.408,56	11.490,55
14.223,96	14.726,52
<b>983.363,81</b>	<b>630.087,79</b>

-971.312,95	-617.429,30
-465.272,48	-465.272,48
-99.938,77	-91.335,24
-238.101,70	-60.821,58
-168.000,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-12.050,86	-12.658,49
0,00	-11.634,12
-19.220,38	-5.353,00
7.169,52	4.328,63
<b>-983.363,81</b>	<b>-630.087,79</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
600.000,00	600.000,00	819.762,00	600.000,00	0,00	0,00
309.376,89	0,00	0,00	309.376,89	0,00	0,00
<b>909.376,89</b>	<b>600.000,00</b>	<b>819.762,00</b>	<b>909.376,89</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
-201.624,76	-188.144,00	-190.480,08	0,00	-28.066,02	-173.558,74
-37.470,98	-13.000,00	-18.977,72	0,00	0,00	-37.470,98
-359.562,20	-57.494,00	-50.965,35	0,00	-28.066,02	-331.496,18
<b>-598.657,94</b>	<b>-258.638,00</b>	<b>-260.423,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-56.132,04</b>	<b>-542.525,90</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-285.950,39	-260.297,00	-275.510,82	0,00	-242.452,87	-43.497,52
-7.263,11	-8.550,00	-12.663,52	0,00	0,00	-7.263,11
-15.987,50	-23.000,00	0,00	5.400,00	0,00	-21.387,50
-41.034,01	-30.300,00	-27.160,13	0,00	0,00	-41.034,01
-14.452,65	-18.632,00	-14.213,69	0,00	-8.916,96	-5.535,69
-34.208,45	-49.662,00	-27.369,27	0,00	-27.686,75	-6.521,70
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-399.396,11</b>	<b>-390.941,00</b>	<b>-357.417,43</b>	<b>5.400,00</b>	<b>-279.056,58</b>	<b>-125.739,53</b>

#### 4 Kirkegård

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>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-145.589,70	-11.500,00	-26.186,22	101.042,35	0,00	-246.632,05
14.166,50	6.625,00	19.435,25	35.325,00	0,00	-21.158,50
<b>-131.423,20</b>	<b>-4.875,00</b>	<b>-6.750,97</b>	<b>136.367,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-267.790,55</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.041,13	-14.750,00	-13.096,89	0,00	0,00	-25.041,13
-54.351,77	-44.800,00	-66.072,36	0,00	0,00	-54.351,77
-36.902,02	-21.850,00	-12.965,10	0,00	0,00	-36.902,02
612,41	-3.850,00	-632,22	612,41	0,00	0,00
-1.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.989,00
-8.222,92	-8.223,00	-8.545,44	0,00	0,00	-8.222,92
<b>-125.894,43</b>	<b>-93.473,00</b>	<b>-101.312,01</b>	<b>612,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-126.506,84</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.611,71	-1.400,00	-3.164,64	0,00	0,00	-1.611,71
2.326,38	2.326,00	4.652,74	2.326,38	0,00	0,00
0,00	0,00	-49.119,62	0,00	0,00	0,00
<b>714,67</b>	<b>926,00</b>	<b>-47.631,52</b>	<b>2.326,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.611,71</b>

### 8 Anlægsramme

85 Præsteboliger
93 5% tillægsbevilling anlæg

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-363.756,84	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	263.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.756,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Anm.	Dato	Formål	Beløb indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			A
			kr.	ø.		dato	kr.	ø.	
	24/9 2017	Gld. Nicolai Agnesbørn	1275	00	Eli Papp Asta Trind	27/9 2017			
	24/9 2018	Hillevs Høsthus Fredensia	917	00	Or. Quiring Asta Trind	7/10 2018			
	15/9 2018	Hillevs Høsthus Fredensia	961	50	Asta Trind Eli Papp	26/9 2018			
16	24/12 2019	Danke Julemærkebyen	84	kr	Asta Trind Jens Hansen	1/1 2020			
16	24/12 2022	Hillevs Borgerforening	1576	00	Asta Trind Jan P.	6/1 2023			
16									

---

HERSLEV SOGNS BORGERFORENING

---

Kvittering

Herslev Kirke  
Herslev Kirkevej  
7000 Fredericia

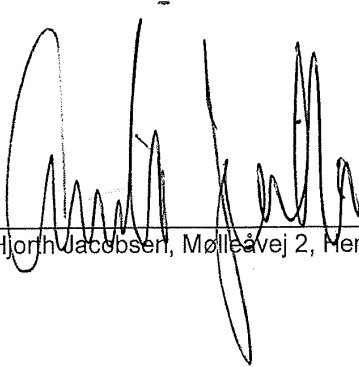
06. Januar 2023

Først og fremmest tak for jeres støtte.

Vi har modtaget beløb: 1,576,- via Mobile pay

"Juleindsamling"

---



---

Kasserer, Anika Hjorth Jacobsen, Møllevej 2, Herslev, 7000 Fredericia.

# Herslev Menighedsråd

## Arv og Donationer 2022

### Menighedsplejen depot, art 581221

Primosaldo		85.714,81
kursreguleringer	-	9.106,09
<b>Saldo pr. 31.12.2022</b>		<b>76.608,72</b>

### Menighedsplejen, art 638141

Primosaldo		14.223,96
Aktieudbytte		175,80
Donation		10.000,00
Hjælp til borger/Ukrainske flygtninge	-	2.172,11
Julehjælp 2022	-	7.400,00
Renteudgift	-	101,13
<b>Saldo pr. 31.12.2022</b>		<b>14.726,52</b>

Pengene er tiltænkt værdigt trængende familier.

**Arv og donationer i alt** 91.335,24

Else-Marie Bak Jensen  
Regnskabsfører

25. januar 2023