

ÅRSREGNSKAB 2022

for Lindholm Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8377

CVR-nr. 34796416

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 Lindholm 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

Regnskabet udviser et underskud på kr. 3.111.058,90 mod et budgetteret overskud på kr. 283.233.

Underskuddet på driften udgør 1.230.587,83 mod et budgetteret underskud på kr. 860.100.

Størstedelen af underskuddet kan henføres til underskuddet på anlægsbevillingerne med et underskud på kr. 1.880.471,07. Udgifterne til ombygning af Løvvangens Kirkecenter udgør på kr. 3.023.804. Der har været en ekstraordinær udgift på kr. 321.750 til advokat til en verserende sag vedrørende byggeriet af Mølleageren 1. Denne sag er afsluttet i 2022.

Der er indkøbt inventar til den nye tilbygning for i alt. Kr. 1.116.025. Beløbet dækker indkøb af gardiner, møbler, installation af skærme og lyd samt et flygel til kirkesalen.

Udgiften til tilbygningen har været på kr. 9.398.148, der er finansieret ved en anlægsbevilling på kr. 5.000.000, samt et Stift lån på kr. 3.000.000. Herudover har der været bevilliget yderligere et Stifts lån på kr. 1.000.000. Dette lån har Menighedsrådet ikke taget imod. Rest finansiering er blevet finansieret af de frie midler. Der er udbetalt kr. 100.000 til afdrag på lånet, der ikke er blevet optaget. Dette beløb overføres som opsparing til anlæg. Biregnskab er vedlagt.

Selvfinansieringen på kirkegården udgør 50,28% med budget 50,67%.

I regnskabet indgår der en konto i Nordjyske Bank tilhørende Nordjysk Kirkedag med kr. 12.874,28.

De eneste bevægelser der har været på kontoen i 2022 er udgifter til renter på kr. 79,12.

Menighedsrådets frie midler udgør kr. 923.125.

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
1 Fælles indtægter i alt	6.110.792,00	6.110.792,00	6.129.081,00
Øvrig drift i alt	-7.341.379,83	-6.970.892,00	-5.228.394,11
2 Kirkebygning og sognegård	-2.687.656,28	-2.581.678,00	-886.841,24
Indtægter	400,00	0,00	850,00
Udgifter, løn	-585.403,43	-526.678,00	-549.088,21
Udgifter, øvrig drift	-2.102.652,85	-2.055.000,00	-338.603,03
3 Kirkelige aktiviteter	-2.710.340,65	-2.722.000,00	-2.540.969,19
Indtægter	14.743,80	15.000,00	10.759,20
Udgifter, løn	-2.177.065,62	-2.205.500,00	-2.255.468,97
Udgifter, øvrig drift	-548.018,83	-531.500,00	-296.259,42
4 Kirkegård	-509.714,18	-520.706,00	-507.371,77
Indtægter	515.426,75	506.966,00	469.195,17
Udgifter, løn	-749.872,54	-673.072,00	-707.745,04
Udgifter, øvrig drift	-275.268,39	-354.600,00	-268.821,90
5 Præstebolig mv.	-311.302,88	5.000,00	-29.004,42
Indtægter	76.164,84	66.000,00	74.875,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	-3.189,38
Udgifter, øvrig drift	-387.467,72	-61.000,00	-100.690,71
6 Administration og fællesudgifter	-1.045.451,74	-1.069.216,00	-904.059,87
Indtægter	1.330,13	0,00	3.736,00
Udgifter, løn	-462.825,31	-534.243,00	-439.698,47
Udgifter, øvrig drift	-583.956,56	-534.973,00	-468.097,40
7 Finansielle poster	-76.914,10	-82.292,00	-360.147,62
Indtægter	2.298,64	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-271.542,04
Udgifter, øvrig drift	-79.212,74	-82.292,00	-88.605,58
A Resultat af drift	-1.230.587,83	-860.100,00	900.686,89

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-399,07	0,00	-479,65
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.143.333,00	1.143.333,00	5.710.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.023.405,00	0,00	-6.165.481,01
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.880.471,07	1.143.333,00	-455.960,66
C Resultatopgørelse	-3.111.058,90	283.233,00	444.726,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-62.692,72	399,07	-62.293,65
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-249.692,00	0,00	-249.692,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-470.113,00	0,00	-470.113,00
721150 Langfristet gæld	4.240.000,00	1.956.666,66	6.196.666,66
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.551.862,23	2.628.737,17	-923.125,06
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.374.744,00	-1.474.744,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	3.111.058,90	-3.111.058,90	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.590.945,88	3.752.430,25
18.580,36	10.471,58
1.227,22	84.519,44
249.692,00	249.692,00
3.321.446,30	3.407.747,23
0,00	0,00
3.532.444,94	1.551.575,67
62.692,72	62.293,65
3.468.027,94	1.485.888,59
1.724,28	3.393,43
7.123.390,82	5.304.005,92

1.280.384,05	4.391.442,95
-62.692,72	-62.293,65
-249.692,00	-249.692,00
-470.113,00	-470.113,00
4.240.000,00	6.196.666,66
-3.551.862,23	-923.125,06
1.374.744,00	-100.000,00
-3.321.446,30	-3.407.747,23
-3.321.446,30	-3.407.747,23
-4.240.000,00	-6.196.666,66
-4.240.000,00	-6.196.666,66
-842.328,57	-91.034,98
-812.645,45	-76.452,57
-29.683,12	-14.582,41
-7.123.390,82	-5.304.005,92

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
6.110.792,00	6.110.792,00	6.129.081,00	6.110.792,00	0,00	0,00
6.110.792,00	6.110.792,00	6.129.081,00	6.110.792,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.319.985,92	-1.606.678,00	-771.642,99	400,00	-559.155,06	-761.230,86
-1.367.670,36	-975.000,00	-115.198,25	0,00	-26.248,37	-1.341.421,99
-2.687.656,28	-2.581.678,00	-886.841,24	400,00	-585.403,43	-2.102.652,85

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
-114.532,43	-90.000,00	-1.335,63	1.231,00	0,00	-115.763,43
-1.781.009,45	-1.542.423,00	-1.724.381,94	1.344,00	-1.646.323,34	-136.030,11
-64.187,26	-292.468,00	-78.345,61	0,00	-10.173,46	-54.013,80
-288.457,04	-325.439,00	-310.595,78	11.712,00	-177.238,71	-122.930,33
-233.551,57	-155.500,00	-188.522,01	0,00	-136.826,52	-96.725,05
-147.111,86	-174.950,00	-146.594,07	0,00	-142.267,68	-4.844,18
-72.274,61	-86.220,00	-91.194,15	0,00	-55.866,91	-16.407,70
-9.216,43	-55.000,00	0,00	456,80	-8.369,00	-1.304,23
-2.710.340,65	-2.722.000,00	-2.540.969,19	14.743,80	-2.177.065,62	-548.018,83

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
-517.732,23	-468.184,00	-503.008,86	461.994,55	-711.205,76	-268.521,02
8.018,05	-52.522,00	-4.362,91	53.432,20	-38.666,78	-6.747,37
-509.714,18	-520.706,00	-507.371,77	515.426,75	-749.872,54	-275.268,39

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-311.302,88	5.000,00	-29.004,42	76.164,84	0,00	-387.467,72
-311.302,88	5.000,00	-29.004,42	76.164,84	0,00	-387.467,72

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-214.813,08	-205.000,00	-171.489,53	55,13	0,00	-214.868,21
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-212.691,04	-210.720,00	-182.673,43	1.275,00	-72.303,04	-141.663,00
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-75.514,55	-74.040,00	-64.840,91	0,00	-32.760,60	-42.753,95
63 Bygning	-66.389,51	-50.000,00	-5.535,89	0,00	-64.525,12	-1.864,39
64 Økonomi	-132.189,69	-131.783,00	-125.300,51	0,00	-132.097,19	-92,50
65 Personregistrering - civil	-105.206,35	-232.550,00	-182.434,41	0,00	-103.864,51	-1.341,84
66 Personregistrering - kirkelig	-61.740,00	-63.150,00	-56.128,91	0,00	-61.740,00	0,00
67 Efteruddannelse	-81.379,85	-15.000,00	-31.288,00	0,00	4.465,15	-85.845,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-95.527,67	-86.973,00	-84.368,28	0,00	0,00	-95.527,67
I alt	-1.045.451,74	-1.069.216,00	-904.059,87	1.330,13	-462.825,31	-583.956,56

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-61.191,67	-69.792,00	-47.725,00	0,00	0,00	-61.191,67
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	243,67	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-24,81	-12.500,00	-40.090,80	0,00	0,00	-24,81
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-17.996,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.996,26
76 Momsregulering	2.298,64	0,00	-1.033,45	2.298,64	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-271.542,04	0,00	0,00	0,00
I alt	-76.914,10	-82.292,00	-360.147,62	2.298,64	0,00	-79.212,74

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-3.023.405,00	0,00	-6.165.481,01	0,00	0,00	-3.023.405,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-399,07	0,00	-479,65	-399,07	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.143.333,00	1.143.333,00	5.710.000,00	1.143.333,00	0,00	0,00
I alt	-1.880.471,07	1.143.333,00	-455.960,66	1.142.933,93	0,00	-3.023.405,00

Lindholm Kirke	
Kollekt 2022	
Reden	7,00
Bibelselskabet	21,00
Ukraine	720,00
Forfulgte Kristne	20,00
Danmission	430,50
Valka	741,50
Kirkens Korshær	520,00
Café Kamillus	22,00
KFUM/KFUK	110,00
Blå Kors	40,00
	<hr/>
	2.632,00

Ombygning Løvvangens Kirkecenter:

Udgifter 2020	Arktekt	Thorup Ny Tømmer	Øvrige
Arktekt Krogh	43.750,00		
Honorar Erik Sørensens	8.762,70		8.762,70
Arktekt Krogh rate 1	132.375,00		
LE 34	24.375,00		24.375,00
	<u>209.262,70</u>		
Udgifter 2021			
Arktekt Krogh rate 2	154.437,50		
Jordbundsundersøgelser	12.875,00		12.875,00
Arktekt Krogh rate 3	244.232,50		
Arktekt Krogh rate 4	264.814,50		
Aalborg Kommune byggesagsgebyr	4.165,00		4.165,00
Demontering strøm skur	578,50		578,50
Nr.sb. Tømmerflytning af skur	20.925,00		20.925,00
EKJ miljøscreening	25.455,51		25.455,51
Krogh Arkitektur aconto 05	17.650,00		
Krogh Arkitektur aconto 06	17.650,00		
Krogh Arkitektur aconto 07	17.650,00		
Krogh Arkitektur aconto 08	48.900,00		
Krogh Arkitektur aconto 09	17.650,00		
Thorup Ny Tømmer- Snekkerf A/C 1	1.047.525,00	1.047.525,00	
Thorup Ny Tømmer- Snekkerf A/C 2	1.035.681,25	1.035.681,25	
Thorup Ny Tømmer- Snekkerf A/C 3	826.912,50	826.912,50	
Krogh Arkitektur rate 10	17.650,00		
Thorup Ny Tømmer- Snekkerf A/C 4	492.543,75	492.543,75	
Krogh Arkitektur rate 11	17.650,00		
Thorup Ny Tømmer Rate 5	1.141.493,75	1.141.493,75	
Krogh Arkitektur rate 12	17.650,00		
Thorup Ny Tømmer- Snekkerf A/C 5	703.741,25	703.741,25	
Krogh Arkitektur A/S rate 13	17.650,00		
	<u>6.165.481,01</u>		
Udgifter 2022			
Thorup Ny Tømmerhandel	1.196.195,00	1.196.195,00	
Thorup Ny Tømmerhandel	523.912,50	523.912,50	
Thorup Ny Tømmerhandel	1.027.157,50	1.027.157,50	
Thorup Ny Tømmerhandel	220.990,00	220.990,00	
Krogh Arkitektur slutregning	55.150,00		
	<u>3.023.405,00</u>		
Budget byggeri	-9.000.000,00		
Forbrug til ovenstående	9.398.148,71		
Overforbrug	<u>398.148,71</u>		
Finansiering:			
Ligning anlæg	5.000.000,00		
Lån	3.000.000,00		
Egenbetaling frie midler	<u>1.398.148,71</u>		
		8.216.152,50	97.136,71
			i alt 9.398.148,71