

ÅRSREGNSKAB 2022

for Agerskov Sogns Menighedsråd

i Tønder Provsti

i Tønder Kommune

Myndighedskode 8956

CVR-nr. 52777518

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Agerskov 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 bemærkninger til årsregnskab 2022 for Agerskov kirkekasse:

Det realiserede regnskab for 2022 viser et underskud på kr. 9.387,84 holdt op imod et budgetteret underskud på kr. 40.000,00. Reelt er der et overskud på kr. 30.612,16

Grunden til at der er budgetteret med et underskud skyldes Tønder provstiudvalgs økonomiske politik, hvor menighedsrådet selv bidrager til finansiering af ligning, når den likvide beholdning skønnes for høj.

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene

Formål 2: Kirkebygninger og sognegård

Den største grund til overskridelse på udgifter øvrig drift skyldes en stor merudgift grundet den store prisstigning på el. Det samme er gældende for udgift til gas i sognegården.

Der har end videre været en uforudset udgift til borebilleangreb i alteret. Menighedsrådet har dog været i stand til at holde udgiften indenfor årets driftsbevilling.

Formål 4: Kirkegård

En merindtægt som primært skyldes uforudset mange gravstedsforlængelser i forhold til budget. Større udgifter til gravning/tildækning af gravsteder. Også graverhuset er belastet af de store udgifter til el.

Formål 5: Præstebolig, forpagtning mv

Den forholdsvis store overskridelse skyldes udelukkende merudgift på gas og el grundet de store prisstigninger i 2022.

Generelt omkring udgifter til løn:

Vores graver gennem flere år gik på pension i starten af 2022. Samtidig modtog menighedsrådet meldingen fra provstiet om, at vi selv skulle finansiere de stigende udgifter til forbrug vi oplevede primo 2022, samt melding på budgetsamråd om, at der fremtiden skulle spares kraftigt. Ved naturlig afgang var der mulighed for at opstarte den proces. Menighedsråd og personale har ved fælles hjælp været i stand til at spare så meget, at der har været plads til de store stigninger i forbrugsudgifter.

Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr. 1.700.000,00, som er bevilget til hhv. projekt vedr. renovering i våbenhus samt omlægning af stråtag på præstegården.

Menighedsrådet har modtaget en gave, som er tre middelalderlige figurer, der formentlig har været en del af en sidealtertavle i kirken. Menighedsrådet har søgt kirkeistandsættelsesordningen om tilskud til at få de tre figurer sat op. Tilskud blev bevilget og projektet blev en realitet med en restfinansiering af menighedsrådet egne kirkekapitaller, som vi har hævet i Ribe stift.

Alle 3 anlægsprojekter findes som biregnskaber bagest i årsregnskab 2022.

Der er videreført ét anlægsprojekt vedr. renovering af kirkens diger på beløb kr. 435.646,00. Projektet er en videreførsel fra årsregnskab 2021 pga. en langvarig godkendelsesproces.

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den variable momsprocent. Den variable momsprocent i 2022 er udregnet til 42 %

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Danske Bank

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejdets deltagere	Samarbejdet registreret regnskabsmæssigt i
Fælles Regnskab	21 sogne i Tønder provsti	Hjerpsted menighedsråd, hvor biregnskab forefindes som en del af årsregnskab 2022
Samarbejde mellem organister	Branderup menighedsråd	Agerskov menighedsråd, hvor udgift til samarbejde er en del af formål 3100 i årsregnskab 2022

Dato 3. marts 2023
Udarbejdet af
Trine Ellemann
regnskabsfører

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	1.794.543,00	1.794.543,00	1.998.203,95
Øvrig drift i alt	-1.803.930,84	-1.834.543,00	-1.816.404,54
2 Kirkebygning og sognegård	-438.277,21	-309.244,00	-253.464,41
Indtægter	78.765,53	55.860,00	63.715,00
Udgifter, løn	-122.840,98	-135.540,00	-128.279,98
Udgifter, øvrig drift	-394.201,76	-229.564,00	-188.899,43
3 Kirkelige aktiviteter	-765.506,52	-813.968,00	-710.936,96
Indtægter	3.951,00	0,00	1.320,00
Udgifter, løn	-641.868,36	-682.838,00	-603.875,20
Udgifter, øvrig drift	-127.589,16	-131.130,00	-108.381,76
4 Kirkegård	-376.658,48	-577.727,00	-604.222,84
Indtægter	583.763,70	487.579,00	507.961,06
Udgifter, løn	-741.860,39	-871.006,00	-865.059,72
Udgifter, øvrig drift	-218.561,79	-194.300,00	-247.124,18
5 Præstebolig mv.	-72.756,79	26.135,00	-25.728,92
Indtægter	163.536,00	155.666,00	162.769,93
Udgifter, løn	-28.403,75	-27.311,00	-24.770,00
Udgifter, øvrig drift	-207.889,04	-102.220,00	-163.728,85
6 Administration og fællesudgifter	-147.013,16	-158.850,00	-222.594,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-52.799,64	-50.400,00	-54.620,03
Udgifter, øvrig drift	-94.213,52	-108.450,00	-167.974,52
7 Finansielle poster	-3.718,68	-889,00	543,14
Indtægter	7.485,02	3.111,00	6.154,27
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.203,70	-4.000,00	-5.611,13
A Resultat af drift	-9.387,84	-40.000,00	181.799,41

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)	1.700.000,04	1.700.000,00	437.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-115.098,91	-100.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-1.854,04
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.734.025,70	-1.600.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-149.124,57	0,00	435.645,96
C Resultatopgørelse	-158.512,41	-40.000,00	617.445,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-12.137,14	3.741,01	-8.396,13
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-311.147,01	40.451,10	-270.695,91
741110 Menighedsrådets frie midler	-393.309,83	114.320,30	-278.989,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-435.646,00	0,00	-435.646,00
742010 Årsafslutningskonto	158.512,41	-158.512,41	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.427.796,88	4.232.101,07
32.257,54	38.991,28
41.757,30	41.097,63
311.147,01	270.695,91
4.042.635,03	3.881.316,25
0,00	0,00
995.757,72	1.545.921,39
983.620,58	1.537.525,26
12.137,14	8.396,13
5.423.554,60	5.778.022,46

-1.152.239,98	-993.727,57
-12.137,14	-8.396,13
-311.147,01	-270.695,91
-393.309,83	-278.989,53
-435.646,00	-435.646,00
-4.042.635,03	-3.881.316,25
-4.042.635,03	-3.881.316,25
0,00	0,00
-228.679,59	-902.978,64
-110.180,70	-875.941,59
-118.498,89	-27.037,05
-5.423.554,60	-5.778.022,46

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.794.543,00	1.794.543,00	1.961.168,00	1.794.543,00	0,00	0,00
0,00	0,00	37.035,95	0,00	0,00	0,00
1.794.543,00	1.794.543,00	1.998.203,95	1.794.543,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-243.059,10	-209.400,00	-149.309,54	56.305,53	-67.410,73	-231.953,90
-47.552,00	-15.500,00	-9.582,46	0,00	0,00	-47.552,00
-147.666,11	-84.344,00	-94.442,61	22.460,00	-55.430,25	-114.695,86
0,00	0,00	-129,80	0,00	0,00	0,00
-438.277,21	-309.244,00	-253.464,41	78.765,53	-122.840,98	-394.201,76

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-582.089,48	-621.550,00	-566.895,61	3.951,00	-569.623,10	-16.417,38
-47.956,50	-49.489,00	-36.068,25	0,00	-26.396,25	-21.560,25
-10.146,91	-29.670,00	-4.451,90	0,00	-6.100,00	-4.046,91
-79.287,02	-61.230,00	-79.648,14	0,00	0,00	-79.287,02
-22.680,75	-16.869,00	-22.373,06	0,00	-22.567,25	-113,50
-14.664,10	-21.660,00	0,00	0,00	-10.000,00	-4.664,10
-7.181,76	-12.000,00	0,00	0,00	-7.181,76	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-765.506,52	-813.968,00	-710.936,96	3.951,00	-641.868,36	-127.589,16

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-361.176,97	-566.997,00	-606.770,33	554.079,00	-727.272,76	-187.983,21
-15.481,51	-10.730,00	2.547,49	29.684,70	-14.587,63	-30.578,58
-376.658,48	-577.727,00	-604.222,84	583.763,70	-741.860,39	-218.561,79

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-137.503,82	-38.551,00	-90.453,47	93.750,00	-28.403,75	-202.850,07
64.747,03	64.686,00	64.724,55	69.786,00	0,00	-5.038,97
-72.756,79	26.135,00	-25.728,92	163.536,00	-28.403,75	-207.889,04

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-32.849,32	-42.420,00	-43.701,21	0,00	0,00	-32.849,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-36.377,93	-39.215,00	-38.434,59	0,00	-22.599,72	-13.778,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.920,98	-28.790,00	-32.463,69	0,00	-12.000,00	-23.920,98
63 Bygning	-9.515,88	-9.100,00	-74.228,38	0,00	-9.099,96	-415,92
64 Økonomi	-12.539,45	-15.780,00	-12.743,20	0,00	-9.099,96	-3.439,49
67 Efteruddannelse	1.454,00	-5.000,00	-2.400,00	0,00	0,00	1.454,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.719,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.544,60	-18.545,00	-18.623,48	0,00	0,00	-18.544,60
I alt	-147.013,16	-158.850,00	-222.594,55	0,00	-52.799,64	-94.213,52

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-27,03	-4.000,00	-5.611,13	0,00	0,00	-27,03
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-11.176,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.176,67
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.913,70	3.111,00	3.111,46	2.913,70	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.571,32	0,00	3.042,81	4.571,32	0,00	0,00
I alt	-3.718,68	-889,00	543,14	7.485,02	0,00	-11.203,70

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-115.098,91	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-115.098,91
83 Kirkegård	0,00	0,00	-1.854,04	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-1.734.025,70	-1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.734.025,70
92 Ligningsbeløb anlæg	1.700.000,04	1.700.000,00	437.500,00	1.700.000,04	0,00	0,00
I alt	-149.124,57	0,00	435.645,96	1.700.000,04	0,00	-1.849.124,61

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		
608 B m. fl. Agerskov	162.126 m ²	1.800.000	692.800		Bortforpagtet
141 Agerskov	806 m ²	490.000	80.600		Sognehus
669 m. fl. Agerskov	15103 m ²	220.000	78.200		Bortforpagtet
96 m fl. Agerskov	23.255 m ²	2.500.000	150.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.010.000			

**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.*

Kollekt Agerskov - kirkeåret 2021

dato	formål	kollekt	menighedspleje
01.01.2022	overførsel af saldo fra 2021		5.362,24
	Indsamlet i alt i 2022	1.154,00	2.965,50
	Afregnet til Folkekirkens Nødhjælp "Ukraine"	-1.154,00	
	Uddelt julehjælp til sognebørn efter ansøgning		-3.308,45
31-12-2022	Saldo til brug for menighedspleje i 2023		5.019,29

Byggeregnskab omlægning stråtag Agerskov præstegård

Finansiering

Ligningsmider 2022	1.600.000,00
Brug af egne midler, bevilget af provsti 06.04.2022	134.025,70
Finansiering i alt	<u>1.734.025,70</u>

Arkitekt

30-11-2021	Tegnestuen Mejeriet	26.606,40
31-01-2022	Tegnestuen Mejeriet	18.000,00
31-03-2022	Tegnestuen Mejeriet	10.228,29
30-04-2022	Tegnestuen Mejeriet	13.200,00
31-05-2022	Tegnestuen Mejeriet	7.914,70
30-06-2022	Tegnestuen Mejeriet	6.600,00
31-08-2022	Tegnestuen Mejeriet	7.044,00
31-10-2022	Tegnestuen Mejeriet	9.111,00
31-01-2023	Tegnestuen Mejeriet	4.200,00
28-02-2023	Tegnestuen Mejeriet	5.400,00
Arkitekt i alt		<u>108.304,39</u>

Håndværker

18-05-2022	Stråttækker Teknodan ApS	500.000,00
03-11-2022	Stråttækker Teknodan ApS	375.000,00
31-01-2023	Stråttækker Teknodan ApS	730.812,50
Stråttækker Teknodan ApS i alt		<u>1.605.812,50</u>

08-08-2022	Matzen Byg	15.072,56
28-02-2023	Murermester Søren Sørensen	4.836,25
Murer i alt		<u>19.908,81</u>

Udgift i alt for stråtag Agerskov præstegård **1.734.025,70**

Biregnskab renovering våbenhus (maling/lamper)

Finansiering

Ligningsmider 2022	<u>100.000,00</u>
Finansiering i alt	<u>100.000,00</u>

Udgifter

Okholm, renovering lamper	16.364,06
Malerfirmaet Riisgaard & Olsen, malerarbejde	18.433,75
Gruelund Furniture, møbel	2.750,00
Vantinge Møbelindustri, møbler våbenhus	20.361,00
Designklassikershop	<u>16.739,00</u>
Udgifter i alt	<u>74.647,81</u>

Overskud, som overføres til konto for frie midler	25.352,19
---	-----------

Biregnskab genopsætning af 3 historiske træfigurer i Agerskov kirke

Finansiering

Egne kirkekapitaler, Ribe Stift	40.451,10
Tilskud fra kirkeistandsættelsesordningen	<u>33.097,00</u>
Finansiering i alt	<u>73.548,10</u>

Udgifter

Fonden Konserveringscentret i Vejle	<u>73.548,10</u>
Udgifter i alt	<u>73.548,10</u>

NOTE:

Projektet er støttet af kirkeistandsættelsesordningen. Beløbet herfra vil først blive udbetalt, når der foreligger et regnskab med godkendt revisorpåtegning. Beløbet på kr. 33.097,00 er derfor optaget som et tilgodehavende i kirkens regnskab, indtil denne godkendelse er modtaget.