

ÅRSREGNSKAB 2023

for Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune

Myndighedskode 4939

CVR-nr. 35201890

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre.

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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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

Kirkegårdsbestyrelsens forklaringer til regnskabet for 2023:

Generelt:

Årsregnskabet omfatter aktiviteter på Hvidovre kirkegård og Risbjerg kirkegård – samlet under Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Gennem et samarbejde mellem Hvidovres 4 sogne blev Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre etableret 1. januar 2014 som selvstændig organisation med en kirkegårdsbestyrelse.

Fra 1. januar 2018 har kirkeministeriet godkendt, at Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre udskilles med selvstændig budget- og regnskabsaflæggelse i henhold til Forsøgsramme 3.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til Vedtægt for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre og i henhold til de generelle regler for regnskabsaflæggelse i Folkekirken.

Bemærkninger til årsregnskabet:

Årets resultat

Fælles indtægter i alt	102,46%
Ligningsmidler	6.646.755
Tillægsbevilling fra 5% reserven	163.267
Modtaget fælles indtægter	6.810.022

Formål 4	109,58%
Indtægter	120,08%

Øgede indtægter skyldes underbudgetteret indtægter af ikke folkekirkemedlemmer og medlemmer udenfor Hvidovres sogne. Dette er både erhvervelse, gravkastning og kapelleje. Der har også været underbudgetteret indtægter på vedligeholdelse af gravsteder og hjemfaldne gravstedskapitaler efter 2007.

Udgifter, løn	97,36%
----------------------	---------------

Lønudgifterne er mindre end budgetteret blandt andet fordi en medarbejder blev nødt til at gå ned på 15 timer i stedet for budgetterede 37 timer. Vi modtager ressourceforløbsydelse på en anden medarbejder på nedsat tid grundet sygdom.

Udgifter, øvrige drift	165,87%
-------------------------------	----------------

Modsvarende har der især været merudgifter til anskaffelse af bygninger – Øremærkede frie midler til "Overdækning på materialeplads til jordvogne", vandudgift på grund af brud på vandledningerne samt udbedring af skaden, vedligeholdelse af stier på kirkegården, vedligeholdelse af klokketårn, konsulentydelse, stigning i IT-programmer og IT-support samt selvrisko ved indbrud i kapellet.

Formål 7

Dette er primært momsregulering (Se forklaring nedenfor)

Resultatet af årets drift (resultat A) viser et <u>underskud</u> på	-423.011,37
--	--------------------

Med udgangen af 2. kvartal havde vi allerede modtaget 81% af de budgetterede indtægter. Øget indtægt på kr. 135.800,- på vedligeholdelse og blomster i forhold til budgetteret gjorde, at vi valgte at investere i en kisteløfter for at forbedre arbejdsmiljøet.

Underskud på driften er primært begrundet i en stor vandudgift på grund af brud på vandledninger samt forbrug af øremærkede frie midler jf. resultatdisponeringen 2022.

PU har af 5% reserven bevilliget kr. 163.267,- på grund af den øgede vandudgift som vi ikke kunne få dækket af hverken forsikringen eller ved at klage til HOFOR.

I årsregnskab 2023 har vi afsluttet 5 anlægsarbejder. 2 stk. med underskud hvor PU har godkendt midlerne taget af drift/frie midler og 3 stk. med overskud hvoraf 2 af disse er med overskud på over kr. 10.000 som er sendt retur til PU – Se vedhæftede bi regnskaber og anlægsskema.

Moms:

For en del af udgifterne kan der refunderes moms med en variabel refusionsprocent. Den variable refusionsprocent beregnes ved årsafslutningen. Ved beregningen for refusionsprocent i 2023 er taget udgangspunkt i regneark udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med revisorer og kirkeministeriet.

Refusionsprocenten er beregnet til:

- 100% refusion af momsen på udgifter til materialer der direkte videresælges til gravstedsejere (planter, gran, mv.).
- 38% refusion af momsen på generelle udgifter på kirkegårdene (maskiner, bygninger, kontorhold, kirkegårdsarealet, mv.)
- 34% refusion af momsen på udgifter vedrørende mure, hegn, veje og P-pladser.
- 0% refusion af momsen på udgifter vedrørende kapel, begravelser og bisættelser mv.

Kirkegårdsbestyrelsen deltager ikke i andre organiserede samarbejder

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre – samarbejde mellem de 4 sogne i Hvidovre. Samarbejdet aflægges selvstændigt årsregnskab, der offentliggøres på provstiportalen for Rødovre-Hvidovre 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	6.810.022,00	6.646.755,00	6.303.100,00
Øvrig drift i alt	-7.233.033,37	-6.646.755,00	-6.197.152,90
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
4 Kirkegård	-7.283.815,71	-6.646.755,00	-6.232.431,65
Indtægter	4.116.026,58	3.427.745,00	3.682.679,24
Udgifter, løn	-7.547.497,19	-7.752.000,00	-7.277.237,44
Udgifter, øvrig drift	-3.852.345,10	-2.322.500,00	-2.637.873,45
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
7 Finansielle poster	50.782,34	0,00	35.278,75
Indtægter	51.050,64	0,00	35.329,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-268,30	0,00	-51,00
A Resultat af drift	-423.011,37	0,00	105.947,10

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	4.590,69	-4.500,00	-4.046,69
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.399.160,98	1.700.000,00	1.380.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.496.797,54	-1.100.000,00	-951.903,55
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.093.045,87	595.500,00	424.049,76
C Resultatopgørelse	-1.516.057,24	595.500,00	529.996,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.271.267,87	-4.590,69	-1.275.858,56
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.117,93	0,00	-137.117,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.653.408,28	897.175,86	-756.232,42
741140 Kirkegårdens frie midler	-5.973,06	5.972,07	-0,99
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-400.000,00	400.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-100.000,00	100.000,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-117.500,00	117.500,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	-100.000,00	0,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.516.057,24	-1.516.057,24	0,00

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2023:

Egenkapitalens primobeholdninger er identiske med ultimobeholdningerne ifølge årsregnskab 2022.

Konto 721110 Opsparing til anlæg

Opsparingen udgør kr. 1.275.859 og vedrører formål 8341 R - Udbygning kontor handicap mv. Den samlede opsparing og forbrug er specificeret på bilag B-1

Konto 721130 Kirke- og præsteembedskapitaler

Kapitalerne udgør kr. 137.118. Kapitalerne vedrører "andet indlån" og ekspropriationserstatning for cykelsti ved Avedøre Havnevej. Ingen bevægelser i 2023

Konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Likviditeten udgør kr. 100.000 som fastsat af provstiet. Ingen bevægelser i 2023

Konto 721150 Langfristet gæld

Ingen lån

Konto 741140 Frie midler

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2022	5.973
Resultat driftsramme 2023	- 423.011
Godkendt konverteret afgrænsede frie midler/anlæg 2023	- 100.000
Afgrænset projekt – Pergola - Lukket	400.000
Afgrænset projekt – Renovering af sø - Lukket	100.000
Afgrænset projekt - Overdækning materialeplads - Lukket	117.500
Underskud/Overskud på afsluttede anlæg - Forplads + Søen + Profihop -	100.461
Saldo Frie midler 2023	1

Konto 741150 Frie midler – afgrænset projekt – Pergola på Risbjerg Kirkegård

Pergola blev lukket i regnskab 2023, så afgrænsning 741150 nulstilles.

Saldoen udgør kr. 0.

Konto 741151 Frie midler – afgrænset projekt – Renovering af sø på Risbjerg Kirkegård

Anlægsprojektet bliver dyrere end først forventet. Som midler til denne ekstra udgift har kirkegårdsbestyrelsen reserveret kr. 100.000 af de samlede frie midler på afgrænset frie midler i årsregnskab 2022.

PU har 07-09-2023 godkendt denne konvertering fra drift til anlæg på kr. 100.000. Som ses af anlægsskemaet.

Saldoen udgør kr. 0.

Konto 741152 Frie midler – afgrænset projekt

Saldoen udgør kr. 0.

Konto 741153 Frie midler – afgrænset projekt – Overdækning på materialeplads til jordvogne

Kirkegårdsbestyrelsen har afsat penge til overdækning på materialeplads til diverse jordvogne, som blev nævnt på synsforretning i både 2020 og 2021. Saldoen udgør kr. 117.500.

Projektet færdiggjort i 2023.

Saldoen udgør kr. 0.

Konto 741154 Frie midler – afgrænset projekt – Ændring af Afd. 14 Risbjerg Kirkegård

Afdeling 14 skal ændres jf. Charlotte Skibsteds anbefalinger og der reserveres derfor kr. 100.000 til dette arbejde så det kan udføres i 2024.

Saldoen udgør kr. 100.000

Konto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Saldoen udgør kr. 756.232. Årets bevægelser fremgår af anlægsskemaet på bilag C-1

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
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
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
14.283.440,82	15.525.976,91
252.561,08	264.686,52
24.436,87	554.286,46
137.117,93	137.117,93
13.869.324,94	14.569.886,00
0,00	0,00
4.254.350,38	2.233.906,03
1.130.132,52	768.288,97
1.271.267,87	1.275.858,56
1.828.927,99	170.689,00
24.022,00	19.069,50
18.537.791,20	17.759.882,94

-3.885.267,14	-2.369.209,90
-1.271.267,87	-1.275.858,56
-137.117,93	-137.117,93
-100.000,00	-100.000,00
-5.973,06	-0,99
-1.653.408,28	-756.232,42
-717.500,00	-100.000,00
-13.869.324,94	-14.569.886,00
-13.869.324,94	-14.569.886,00
0,00	0,00
-783.199,12	-820.787,04
0,00	-300.839,02
-537.886,70	-25.278,02
-245.312,42	-494.670,00
-18.537.791,20	-17.759.882,94

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
163.267,00	0,00	0,00	163.267,00	0,00	0,00
6.646.755,00	6.646.755,00	6.303.100,00	6.646.755,00	0,00	0,00
6.810.022,00	6.646.755,00	6.303.100,00	6.810.022,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.069.406,49	-5.408.990,00	-5.066.629,19	3.766.500,58	-6.346.720,35	-3.489.186,72
-1.214.409,22	-1.237.765,00	-1.165.802,46	349.526,00	-1.200.776,84	-363.158,38
-7.283.815,71	-6.646.755,00	-6.232.431,65	4.116.026,58	-7.547.497,19	-3.852.345,10

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-268,30	0,00	-51,00	0,00	0,00	-268,30
51.050,64	0,00	35.329,75	51.050,64	0,00	0,00
50.782,34	0,00	35.278,75	51.050,64	0,00	-268,30

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.496.797,54	-1.100.000,00	-951.903,55	0,00	0,00	-2.496.797,54
4.590,69	-4.500,00	-4.046,69	4.590,69	0,00	0,00
1.700.000,00	1.700.000,00	1.380.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00
-300.839,02	0,00	0,00	-300.839,02	0,00	0,00
-1.093.045,87	595.500,00	424.049,76	1.403.751,67	0,00	-2.496.797,54

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		
Risbjerg, 34ao	44.174	0	0		Risbjerg Kirkegård
Risbjerg, 38v	80.033	0	0		Risbjerg Kirkegård/HF Svar
Risbjerg, 40c	5.299	0	0		Risbjerg Kirkegård - skovar
Ejendomsværdi i alt		0			
Ejendomsværdi i alt		0			

**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

Biregnskab og afslutning med årsregnskab 2023

8320 Kgd R - Forplads+indgangsparti

Formål 8320 Kgd R - Forplads+indgangsparti

Sum af Beløb Rækkemærkater	Kolonnemærkater						Hovedtotal
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
119210 Momsreguleringskonto				-552,65	-3.399,17	-1.566,98	-5.518,80
227055 Konsulentydelse	51.978,38						51.978,38
512410 Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn		53.407,81	28.111,31	26.251,71	146.784,74	82.702,49	337.258,06
Hovedtotal	51.978,38	53.407,81	28.111,31	25.699,06	143.385,57	81.135,51	383.717,64

Godkendt konverteret fra anlæg 2018 315.315

Samlede udgifter 383.718

Underskud -68.403

Underskud tages af drift/frie midler som godkendt af PU 17-01-2024

Biregnskab og afslutning med årsregnskab 2023

8330 Kgd R - Pergola - reovering

Formål 8330 Kgd R - Pergola - reovering

Sum af Beløb Rækkemærkater	Kolonnemærkater			Hovedtotal
	2019	2022	2023	
119210 Momsreguleringskonto		-718,19	-8.078,35	-8.796,54
227055 Konsulentydelse		37.506,00	46.170,00	83.676,00
512310 Større istandsættelsesarbejder			380.189,91	380.189,91
512410 Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	24.434,00			24.434,00
Hovedtotal	24.434,00	36.787,81	418.281,56	479.503,37

Budgetbevilling 2021 500.000,00

Samlede udgifter 479.503,37

Overskud 20.496,63

Overskud sendes retur til PU

Reg.nr 5470

Kontonummer 0001140292

Biregnskab og afslutning med årsregnskab 2023

8332 Renovering af sø + 8336 Rep bro over sø

Formål	(Flere elementer)	8332 Renovering af sø + 8336 Rep bro over sø						
Sum af Beløb	Kolonnemærkater							
Rækkemærkater	2016	2017	2019	2020	2021	2022	2023	Hovedtotal
119210 Momsreguleringskonto					-38.999,53	-8.036,76	-1.296,85	-48.333,14
186840 Honorarer (B-indkomst)				1.668,50				1.668,50
227055 Konsulentydelse	2.229,05		111.765,60	187.091,73	146.602,19	74.812,14		522.500,71
512310 Større istandsættelsesarbejder				14.970,82	1.705.883,23	272.234,03	68.446,62	2.061.534,70
512410 Infrastruktur, adgangsveje, mure, heg	137.472,29	8.156,25						145.628,54
Hovedtotal	139.701,34	8.156,25	111.765,60	203.731,05	1.813.485,89	339.009,41	67.149,77	2.682.999,31

Budgetbevilling 2014 til opsparing	300.000
Budgetbevilling 2015 til opsparing	300.000
Budgetbevilling 2016 til opsparing	300.000
Budgetbevilling 2017 til opsparing	200.000
Budgetbevilling 2018 til opsparing	500.000
Budgetbevilling 2021	600.000
Negative renter trukket fra opsparing	-31.408
Godkendte overførte i 2021 af frie midler 2020	222.689
Godkendte overførte i 2022 af frie midler 2021	100.000
Godkendt konverteret fra 8322	9.189,28
Godkendt konverteret fra 8329	20.000,00
Godkendt konverteret fra 8340	8.941,93
Godkendt konverteret fra 8342	20.003,57
Godkendte overførte i 2023 af frie midler 2022	100.000,00
Finansiering i alt	2.649.416
Samlede udgifter	2.682.999
Underskud	-33.583,36

Underskud tages af drift/frie midler som godkendt af PU 07-02-2024

Biregnskab og afslutning med årsregnskab 2023

8338 Kgd.H - Renover mure - 1700

Formål 8338 Kgd.H - Renover mure - 1700

Sum af Beløb Rækkemærkater	Kolonnemærkater						Hovedtotal
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
119210 Momsreguleringskonto				-28.624,98	-1.481,29	-5.383,23	-35.489,50
227055 Konsulentydelse	110.281,45	161.823,62	86.812,20	40.790,64	51.121,88		450.829,79
512310 Større istandsættelsesarbejder						57.855,00	57.855,00
512410 Infrastruktur, adgangsvæje, mure, hegn		1.302.472,56	1.507.812,70	1.318.898,66	12.844,60	226.261,80	4.368.290,32
Hovedtotal	110.281,45	1.464.296,18	1.594.624,90	1.331.064,32	62.485,19	278.733,57	4.841.485,61

Godkendt konverteret fra anlæg 8335 Kgd.H - Renovering mure - forbered+1800	2018	271.828,00
Anlægsbevilling/opsparing	2019	1.500.000,00
Anlægsbevilling	2020	1.700.000,00
Anlægsbevilling	2021	1.650.000,00
Finansiering i alt		5.121.828,00
Samlede udgifter		4.841.485,61

Overskud **280.342,39**

Overskud sendes retur til PU

Reg.nr 5470
Kontonummer 0001140292

Biregnskab og afslutning med årsregnskab 2023

8344 R - Profihopper græsslåmaskine/løvsuger

Formål 8344 R - Profihopper græsslåmaskine/løvsuger

Sum af Beløb	Kolonnemærkater	2023 Hovedtotal
Rækkemærkater		
119210 Momsreguleringskonto		-6.899,99 -6.899,99
512610 Produktionsanlæg og maskiner		405.375,00 405.375,00
Hovedtotal		398.475,01 398.475,01

Budgetbevilling 2023	400.000
Samlede udgifter	398.475
Overskud	1.525

Overskud godkendt tilgået drift/frie midler da under 10.000,- af PU 07-09-2023