

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Aalholm Sogns Menighedsråd

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7028

CVR-nr. 46109511

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Aalholm 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 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

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Årsregnskab 2023 rammer budgetforventningerne fint.

Dog er der et merforbrug på lønninger bl.a. på kirkelige aktiviteter, hvilket skyldes fritstilling af en medarbejder, der således har fået løn, samtidig med at arbejdet skulle vikardækkes. Der er også flere udgifter til koncerter og foredrag, hvoraf nogle har været udsat fra 2022. Flere udlejninger af lokaler giver også en øget udgift til aflønning af kirketjener.

Der er færre indtægter på præsteboliger, da den ene fuldtidspræst gik på pension med udgangen af september.

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

Troens Veje er en foredragsrække fortsat fra 2022. Det er et samarbejde med Hyltebjerg Kirke. Foredragsrækken er finansieret ved et budgetsamråd og pengene er tildelt Hyltebjerg.

Der er også et konfirmandsamarbejde med Timotheuskirken, hvor der ligeledes er tildelt penge fra budgetsamrådet. Pengene ligger i Timotheus.

Der er et samarbejde mellem Aalholm Kirke, Timotheuskirken og Valby Søndre Sogn omkring Værestedet. Der er vedlagt regnskab for 2023 samt vedtægter. Der er ikke indbetalt i 2023 til Værestedet fra sognet.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.674.624,04</b>	<b>3.674.625,00</b>	<b>3.623.695,20</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.672.107,40</b>	<b>-3.670.795,00</b>	<b>-3.436.895,81</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-921.887,15</b>	<b>-857.031,00</b>	<b>-695.357,87</b>
Indtægter	22.301,00	23.000,00	26.450,00
Udgifter, løn	-307.374,84	-309.831,00	-301.604,16
Udgifter, øvrig drift	-636.813,31	-570.200,00	-420.203,71
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.875.238,53</b>	<b>-1.854.215,00</b>	<b>-1.690.463,04</b>
Indtægter	20.879,50	9.000,00	13.411,00
Udgifter, løn	-1.613.485,33	-1.395.257,00	-1.468.152,28
Udgifter, øvrig drift	-282.632,70	-467.958,00	-235.721,76
<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>-97.638,98</b>	<b>-228.500,00</b>	<b>-311.101,05</b>
Indtægter	163.100,37	191.000,00	180.901,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-260.739,35	-419.500,00	-492.002,95
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-777.598,87</b>	<b>-728.299,00</b>	<b>-735.974,57</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-422.330,91	-425.725,00	-432.697,48
Udgifter, øvrig drift	-355.267,96	-302.574,00	-303.277,09
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>256,13</b>	<b>-2.750,00</b>	<b>-3.999,28</b>
Indtægter	257,08	250,00	257,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-0,95	-3.000,00	-4.256,36
<b>A Resultat af drift</b>	<b>2.516,64</b>	<b>3.830,00</b>	<b>186.799,39</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)	1.158.000,00	1.158.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-75.000,00	-1.158.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.083.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.085.516,64</b>	<b>3.830,00</b>	<b>186.799,39</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	-25.708,21	0,00	-25.708,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-137.000,00	-137.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-544.606,50	-2.516,64	-547.123,14
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-1.083.000,00	-1.083.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.085.516,64	1.085.516,64	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
110.587,91	153.851,96
84.879,70	128.143,75
25.708,21	25.708,21
0,00	0,00
562.687,57	1.759.143,48
557.674,57	1.754.364,29
2.492,20	2.440,80
2.520,80	2.338,39
<b>673.275,48</b>	<b>1.912.995,44</b>

-570.314,71	-1.792.831,35
-25.708,21	-25.708,21
0,00	-137.000,00
-544.606,50	-547.123,14
0,00	-1.083.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-102.960,77	-120.164,09
-105.375,57	-126.826,79
-1.412,90	-755,90
3.827,70	7.418,60
<b>-673.275,48</b>	<b>-1.912.995,44</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.674.624,04	3.674.625,00	3.623.695,20	3.674.624,04	0,00	0,00
<b>3.674.624,04</b>	<b>3.674.625,00</b>	<b>3.623.695,20</b>	<b>3.674.624,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.691,23	-4.000,00	-2.733,33	0,00	0,00	-2.691,23
-600.574,93	-503.106,00	-531.177,21	0,00	-191.635,91	-408.939,02
-152.257,51	-65.000,00	-98.092,63	0,00	0,00	-152.257,51
-166.363,48	-284.925,00	-63.354,70	22.301,00	-115.738,93	-72.925,55
<b>-921.887,15</b>	<b>-857.031,00</b>	<b>-695.357,87</b>	<b>22.301,00</b>	<b>-307.374,84</b>	<b>-636.813,31</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.022.881,26	-863.893,00	-887.611,01	1.855,20	-923.983,58	-100.752,88
-22.446,86	-105.500,00	-27.629,80	7.000,00	-5.000,00	-24.446,86
-855,00	-44.958,00	-4.523,00	0,00	0,00	-855,00
-397.316,50	-385.435,00	-421.081,21	0,00	-322.314,18	-75.002,32
-84.335,89	-107.647,00	-81.512,97	0,00	-84.335,89	0,00
-182.040,24	-162.647,00	-160.894,72	3.237,00	-169.463,92	-15.813,32
-165.362,78	-184.135,00	-107.210,33	8.787,30	-108.387,76	-65.762,32
<b>-1.875.238,53</b>	<b>-1.854.215,00</b>	<b>-1.690.463,04</b>	<b>20.879,50</b>	<b>-1.613.485,33</b>	<b>-282.632,70</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-51.831,13	-122.000,00	-47.453,29	74.369,25	0,00	-126.200,38
-45.807,85	-106.500,00	-263.647,76	88.731,12	0,00	-134.538,97
<b>-97.638,98</b>	<b>-228.500,00</b>	<b>-311.101,05</b>	<b>163.100,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-260.739,35</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-117.240,19	-133.000,00	-95.623,92	0,00	0,00	-117.240,19
-277.457,73	-207.154,00	-281.320,38	0,00	-197.198,12	-80.259,61
-115.231,64	-112.135,00	-103.115,08	0,00	-50.989,97	-64.241,67
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-69.829,38	-54.000,00	-65.701,25	0,00	-60.000,00	-9.829,38
-78.569,15	-67.468,00	-66.970,64	0,00	-62.246,41	-16.322,74
-51.896,41	-67.468,00	-49.590,09	0,00	-51.896,41	0,00
-67.374,37	-67.074,00	-73.653,21	0,00	0,00	-67.374,37
<b>-777.598,87</b>	<b>-728.299,00</b>	<b>-735.974,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-422.330,91</b>	<b>-355.267,96</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-0,95	-3.000,00	-4.256,36	0,00	0,00	-0,95
257,08	250,00	257,08	257,08	0,00	0,00
<b>256,13</b>	<b>-2.750,00</b>	<b>-3.999,28</b>	<b>257,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,95</b>

**8 Anlægsramme**

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-75.000,00	-1.158.000,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00
1.158.000,00	1.158.000,00	0,00	1.158.000,00	0,00	0,00
<b>1.083.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.158.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.000,00</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		
997 Vigerslev	568	3.400.000	1.507.200		Præstebolig (ED45)
1554 Vigerslev	783	3.800.000	1.497.100		Præstebolig (KV 27)
Ejendomsværdi i alt		7.200.000			

*\*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
Aalholm Ny Menighedspleje	2.835,00
KFUM/K	25,00
Kirkens Korshær	35,00
Kirkefondet	52,00
KFUKs sociale arbejde	130,00
KFUMs sociale arbejde	110,00
Diakonissestiftelsen	50,00
Folkekirkens ungdomskor	70,00
Sct. Luks Stiftelsen	110,00
Arbejdet Adler	137,50
Børnesagens Fællesråd	952,00
Dansk Sømandskirke i udlandet	60,00
Møltrup Optagelseshjem	10,00
Samlet	4.576,50