

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Allerslev Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7172

CVR-nr. 21684619

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Allerslev 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:**

Årets resultat er et overskud på kr. 232.943,51.

Dette overskud fremkommer som følge af refusion vedrørende 2021-2022 på øgede energi udgifter. Refusionen udgør kr. 74.900.

Herudover er der brugt væsentlig mindre i EL, end budgetteret nemlig i alt kr. 75.900 - i alt kr. 150.800.

Budgetteret resultat var 0kr. - men MR skal selv betale afdrag på stiftsmiddellån.

Afdraget udgør kr. 63.333,34 pr år - så reelt budgetteret overskud var kr. 63.334.

Nettooverskud bliver herefter:

Kr. 232.943,51

kr. 63.334,34 afdrag på stiftsmiddellån

Kr. 169.609,17 der overføres til de frie midler.

Der har været afholdt følgende arrangementer i kirkehøjskolen:

- Karsten Leth i Osted 25. oktober
  - Christian Hjortkær i Allerslev/Felix 7. november
  - koncert v. Camilla Donovan i Glim 2. november
- Alle arrangementer har været godt besøgt.

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

Der samarbejdes med Osted menighedsråd om følgende:

Fælles hjemmeside,

Fælles udgifter i forbindelse med konfirmandundervisning - der afholdes 100% af Osted - og babysalmesang,

Kursus udgifter til fælles personale,

Fælles annoncer,

Fælles arrangementer - Høstfester mv.

herudover kan der forekomme diverse fælles adhoc udgifter.

Der er i 2022 etableret et samarbejde om fælles aktiviteter mellem Allerslev MR, Osted MR, Glim MR og Rorup MR, hvori der har været nogle aktiviteter. Allerslev er udgiftsmæssigt tovholder. I 2023 har der været afholdt 3 arrangementer i kirkehøjskolen - se ovenfor.

Herudover er der fælles annoncer i lokalavisen om kirkernes aktiviteter - her er Osted MR tovholder for økonomien.

## 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>1.484.880,00</b>	<b>1.409.981,00</b>	<b>1.161.402,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.251.936,49</b>	<b>-1.409.981,00</b>	<b>-1.273.444,39</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-171.546,35</b>	<b>-332.508,00</b>	<b>-257.860,94</b>
Indtægter	73.595,64	67.854,00	68.135,36
Udgifter, løn	-71.911,72	-61.694,00	-68.690,66
Udgifter, øvrig drift	-173.230,27	-338.668,00	-257.305,64
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-502.897,27</b>	<b>-537.889,00</b>	<b>-357.966,51</b>
Indtægter	58,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-263.936,85	-312.069,00	-247.376,47
Udgifter, øvrig drift	-239.018,42	-225.820,00	-111.590,04
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-286.039,86</b>	<b>-359.599,00</b>	<b>-394.065,92</b>
Indtægter	330.724,14	248.646,00	213.521,33
Udgifter, løn	-467.633,27	-520.093,00	-466.603,80
Udgifter, øvrig drift	-149.130,73	-88.152,00	-140.983,45
<b>5 Præstebolig mv.</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>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-293.934,26</b>	<b>-177.344,00</b>	<b>-258.258,11</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.069,86	-60.538,00	-69.686,81
Udgifter, øvrig drift	-215.864,40	-116.806,00	-188.571,30
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2.481,25</b>	<b>-2.641,00</b>	<b>-5.292,91</b>
Indtægter	5.489,59	396,00	-1.451,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.008,34	-3.037,00	-3.841,12
<b>A Resultat af drift</b>	<b>232.943,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-112.042,39</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)	285.990,67	150.000,00	106.106,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-150.000,00	-172.632,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-66.200,00	0,00	-153.264,42
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>219.790,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-219.790,67</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>452.734,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-331.833,06</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	-79.255,25	0,00	-79.255,25
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	316.666,60	-63.333,34	253.333,26
741110 Menighedsrådets frie midler	-289.860,83	-169.610,17	-459.471,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	219.790,67	-219.790,67	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-452.734,18	452.734,18	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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 løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.651.034,96	1.704.804,62
7.265,45	27.902,70
106.531,97	114.059,14
79.255,25	79.255,25
1.457.982,29	1.483.587,53
0,00	0,00
206.171,91	615.983,17
105.090,91	514.804,90
101.081,00	101.178,27
<b>1.857.206,87</b>	<b>2.320.787,79</b>

67.341,19	-385.392,99
-79.255,25	-79.255,25
-100.000,00	-100.000,00
316.666,60	253.333,26
-289.860,83	-459.471,00
219.790,67	0,00
-1.457.982,29	-1.483.587,53
-1.457.982,29	-1.483.587,53
-316.666,60	-253.333,26
-316.666,60	-253.333,26
-149.899,17	-198.474,01
-96.819,50	-71.787,99
-53.079,67	-126.686,02
<b>-1.857.206,87</b>	<b>-2.320.787,79</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
1.484.880,00	1.409.981,00	1.161.402,00	1.484.880,00	0,00	0,00
<b>1.484.880,00</b>	<b>1.409.981,00</b>	<b>1.161.402,00</b>	<b>1.484.880,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.257,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-12.257,00
-120.647,09	-239.241,00	-133.292,34	0,00	-46.460,00	-74.187,09
-2.119,17	-45.414,00	-69.704,88	73.595,64	0,00	-75.714,81
-36.523,09	-44.353,00	-54.863,72	0,00	-25.451,72	-11.071,37
<b>-171.546,35</b>	<b>-332.508,00</b>	<b>-257.860,94</b>	<b>73.595,64</b>	<b>-71.911,72</b>	<b>-173.230,27</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-265.256,13	-273.939,00	-286.183,21	58,00	-239.906,85	-25.407,28
-17.573,85	0,00	-9.441,85	0,00	-16.500,00	-1.073,85
-8.499,69	-160.450,00	-5.764,10	0,00	0,00	-8.499,69
-1.963,70	-16.000,00	-27.824,31	0,00	-4.530,00	2.566,30
-207.697,85	-66.500,00	-25.578,59	0,00	-3.000,00	-204.697,85
-1.906,05	-21.000,00	-3.174,45	0,00	0,00	-1.906,05
<b>-502.897,27</b>	<b>-537.889,00</b>	<b>-357.966,51</b>	<b>58,00</b>	<b>-263.936,85</b>	<b>-239.018,42</b>

#### 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
-302.184,13	-308.326,00	-411.714,21	306.555,87	-459.609,27	-149.130,73
16.144,27	-51.273,00	17.648,29	24.168,27	-8.024,00	0,00
<b>-286.039,86</b>	<b>-359.599,00</b>	<b>-394.065,92</b>	<b>330.724,14</b>	<b>-467.633,27</b>	<b>-149.130,73</b>

#### 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

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-40.584,12	36.891,00	-23.512,33	0,00	0,00	-40.584,12
-111.919,25	-75.278,00	-93.530,18	0,00	-56.293,46	-55.625,79
-32.568,97	-25.076,00	-40.576,40	0,00	-14.181,39	-18.387,58
0,00	-16.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-94.140,53	-83.000,00	-82.448,77	0,00	-7.595,01	-86.545,52
-14.721,39	-14.721,00	-18.190,43	0,00	0,00	-14.721,39
<b>-293.934,26</b>	<b>-177.344,00</b>	<b>-258.258,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.069,86</b>	<b>-215.864,40</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-3.008,34	0,00	-3.641,67	0,00	0,00	-3.008,34
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	341,51	0,00	-2.256,49	341,51	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	396,26	396,00	396,26	396,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.751,82	0,00	208,99	4.751,82	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.481,25</b>	<b>-2.641,00</b>	<b>-5.292,91</b>	<b>5.489,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.008,34</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-12.632,50	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-150.000,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-66.200,00	0,00	-153.264,42	0,00	0,00	-66.200,00
92 Ligningsbeløb anlæg	285.990,67	150.000,00	106.106,25	285.990,67	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>219.790,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-219.790,67</b>	<b>285.990,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.200,00</b>

**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		
Allerslev 7 N	780 m2	3.050.000	553.000		Lejekontrakt med Lejre Pro
Ejendomsværdi i alt		3.050.000			

*\*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

---

**Allerslev-,Osted,-Rorup -og Glim menighedsråd**

## Indtægter:

Modtaget ligning -150.000,00 Kr.  
12x 12.500

## Udgifter

Leje Domus Felix 1.150,00 Kr.  
Afholdte events/arrangementer 59.753,75 kr.

Diverse omk ifm. arrangmenter 3.469,55 kr. 64.373,30 Kr.

---

Resultat -85.626,70 Kr.

Saldo på konto 972091 85.626,70 Kr.

Afstemning 0 Kr.

Resultatet overføres til 2024. hvor der afholdes flere arrangementer i kirkehøjskolen.