

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Horsens-Hammer Sognes Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8383

CVR-nr. 34682488

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Resultat af driften for 2023 viser et lille underskud på kr. -5.270.

Der har i året været indbrud i Hammer Kirke med tyveri af fyringsolie. I den forbindelse er der etableret nye tanke og nyt alarmanlæg. Omkostningerne ved dette er delvist dækket af kr. 90.000 fra Folkekirkens Forsikring, og kr. 65.160 fra Provstiets §6-midler, hvorved menighedsrådet er holdt nogenlunde skadesløst.

I sognegården i Hammer er der udskiftet lysdæmpere i salen kr. 21.400. Ved begge sognegårde er der beskåret træer kr. 25.600. Der er installeret affugter i kirken i Horsens kr. 20.200.

Der er anvendt ekstern hjælp til klipning af plæner, hvilket ikke var den valgte løsning, da budgettet for 2023 blev lavet, hvilket giver forskydninger mellem lønudgifter og øvrige udgifter.

Ved præsteboligen er der etableret ladestander til el-bil. Præstegården og dertil hørende jord har længe været forpagtet ud til samme lejer, men fra 2024 lejer den hidtidige forpagter stuehuset, mens der er skrevet kontrakt med ny forpagter til det resterende.

Der er i 2023 bevilget kr. 725.000 til afrensning og kalkning af Horsens Kirke udvendig. Det har dog været en vanskelig proces at finde den helt rigtige løsning, og projektet er ikke gennemført i 2023. Der er brugt kr. 24.267 til eksperthjælp. Således videreføres kr. 700.733 til næste år.

Menighedsrådets frie midler udgjorde ved årets begyndelse kr. 217.353. De nedsattes nu med årets resultat kr. 5.270 således de ved årets udgang udgør kr. 212.083.

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

Horsens-Hammer Menighedsråd har ansat en kordegn på 30 timer ugentligt. Denne omkostning deles med Sulsted Menighedsråd, til hvem vi sender opkrævninger på samarbejdet. Omkostningen har hidtil været delt med halvdelen til hver, men fra 1. oktober 2023 betaler Sulsted Menighedsråd 60% af omkostningen.

## 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>3.406.260,88</b>	<b>3.341.100,00</b>	<b>3.308.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.411.531,35</b>	<b>-3.341.100,00</b>	<b>-3.602.425,23</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-990.907,86</b>	<b>-1.068.297,00</b>	<b>-1.114.001,57</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-332.483,63	-366.997,00	-453.063,00
Udgifter, øvrig drift	-658.424,23	-701.300,00	-660.938,57
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.410.204,61</b>	<b>-1.463.419,00</b>	<b>-1.469.597,72</b>
Indtægter	75.855,96	4.700,00	12.645,00
Udgifter, løn	-1.261.631,61	-1.279.819,00	-1.269.842,98
Udgifter, øvrig drift	-224.428,96	-188.300,00	-212.399,74
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-442.613,47</b>	<b>-365.025,00</b>	<b>-449.185,72</b>
Indtægter	440.050,43	431.400,00	314.379,17
Udgifter, løn	-764.800,26	-715.725,00	-645.153,83
Udgifter, øvrig drift	-117.863,64	-80.700,00	-118.411,06
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>92.119,63</b>	<b>104.000,00</b>	<b>74.848,43</b>
Indtægter	206.496,00	198.900,00	203.240,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-14.583,00
Udgifter, øvrig drift	-114.376,37	-94.900,00	-113.808,57
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-660.841,19</b>	<b>-532.359,00</b>	<b>-641.423,94</b>
Indtægter	1.565,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-267.649,86	-244.209,00	-248.240,76
Udgifter, øvrig drift	-394.756,83	-288.150,00	-393.183,18
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>916,15</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>-3.064,71</b>
Indtægter	958,77	600,00	1.719,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	-517,50
Udgifter, øvrig drift	-42,62	-16.600,00	-4.266,69
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-5.270,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-294.425,23</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)	725.000,00	725.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-24.267,24	-725.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>700.732,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>695.462,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-294.425,23</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	-229.264,53	0,00	-229.264,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-378.442,90	0,00	-378.442,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-217.353,03	5.270,71	-212.082,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-700.733,00	-700.733,00
742010 Årsafslutningskonto	-695.462,29	695.462,29	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
4.191.370,69	3.971.939,30
46.462,43	38.328,44
98.998,07	112.667,18
229.264,53	229.264,53
3.816.645,66	3.591.679,15
0,00	0,00
605.074,24	1.338.975,95
599.154,30	1.336.887,66
5.919,94	2.088,29
<b>4.796.444,93</b>	<b>5.310.915,25</b>

-825.060,46	-1.520.522,75
-229.264,53	-229.264,53
-378.442,90	-378.442,90
-217.353,03	-212.082,32
0,00	-700.733,00
-3.816.645,66	-3.591.679,15
-3.816.645,66	-3.591.679,15
0,00	0,00
-154.738,81	-198.713,35
-112.955,54	-115.264,07
0,00	-16.500,00
-41.783,27	-66.949,28
<b>-4.796.444,93</b>	<b>-5.310.915,25</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
3.341.100,00	3.341.100,00	3.308.000,00	3.341.100,00	0,00	0,00
65.160,88	0,00	0,00	65.160,88	0,00	0,00
<b>3.406.260,88</b>	<b>3.341.100,00</b>	<b>3.308.000,00</b>	<b>3.406.260,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-151.438,41	-166.535,00	-161.024,00	0,00	-129.267,62	-22.170,79
-437.533,78	-479.283,00	-399.931,62	0,00	-84.085,05	-353.448,73
-33.435,82	-36.400,00	-20.541,25	0,00	0,00	-33.435,82
-364.399,13	-378.098,00	-524.042,53	0,00	-115.030,24	-249.368,89
-4.100,72	-7.981,00	-8.462,17	0,00	-4.100,72	0,00
<b>-990.907,86</b>	<b>-1.068.297,00</b>	<b>-1.114.001,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-332.483,63</b>	<b>-658.424,23</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-754.896,62	-866.623,00	-773.011,23	75.855,96	-741.207,58	-89.545,00
-120.543,58	-91.008,00	-117.054,44	0,00	-77.914,82	-42.628,76
-39.251,55	-70.154,00	-53.285,58	0,00	-38.957,55	-294,00
-137.701,45	-90.581,00	-129.403,75	0,00	-58.436,04	-79.265,41
-103.256,97	-100.963,00	-93.114,34	0,00	-99.324,97	-3.932,00
-206.058,11	-156.863,00	-233.849,38	0,00	-204.424,97	-1.633,14
-46.996,33	-85.727,00	-68.379,00	0,00	-41.365,68	-5.630,65
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.410.204,61</b>	<b>-1.463.419,00</b>	<b>-1.469.597,72</b>	<b>75.855,96</b>	<b>-1.261.631,61</b>	<b>-224.428,96</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-394.610,55	-339.098,00	-401.224,11	440.050,43	-717.833,78	-116.827,20
-48.002,92	-25.927,00	-47.961,61	0,00	-46.966,48	-1.036,44
<b>-442.613,47</b>	<b>-365.025,00</b>	<b>-449.185,72</b>	<b>440.050,43</b>	<b>-764.800,26</b>	<b>-117.863,64</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
0,00	-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-33.157,62	-17.400,00	-47.639,40	76.496,00	0,00	-109.653,62
125.277,25	123.500,00	122.487,83	130.000,00	0,00	-4.722,75
<b>92.119,63</b>	<b>104.000,00</b>	<b>74.848,43</b>	<b>206.496,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-114.376,37</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-216.267,79	-145.777,00	-196.335,88	1.565,50	-66.205,66	-151.627,63
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-107.910,54	-83.960,00	-111.285,83	0,00	-28.523,10	-79.387,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-116.028,61	-102.647,00	-119.792,87	0,00	-54.205,06	-61.823,55
63 Bygning	-33.723,10	-23.575,00	-23.575,00	0,00	-33.723,10	0,00
64 Økonomi	-79.260,44	-69.550,00	-70.864,70	0,00	0,00	-79.260,44
65 Personregistrering - civil	-22.224,99	-21.775,00	-23.062,70	0,00	-22.096,02	-128,97
66 Personregistrering - kirkelig	-63.264,04	-62.075,00	-65.639,98	0,00	-62.896,92	-367,12
67 Efteruddannelse	0,00	-800,00	-3.367,50	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-22.161,68	-22.200,00	-27.499,48	0,00	0,00	-22.161,68
<b>I alt</b>	<b>-660.841,19</b>	<b>-532.359,00</b>	<b>-641.423,94</b>	<b>1.565,50</b>	<b>-267.649,86</b>	<b>-394.756,83</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-42,62	-16.600,00	-3.358,26	0,00	0,00	-42,62
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	573,16	600,00	1.719,48	573,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	385,61	0,00	-908,43	385,61	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-517,50	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>916,15</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>-3.064,71</b>	<b>958,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-42,62</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-24.267,24	-725.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.267,24
92 Ligningsbeløb anlæg	725.000,00	725.000,00	0,00	725.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>700.732,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>725.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.267,24</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		
4Ø, Grinsted by	2778	1.600.000	327.800		Sognegård
7P,Horsens by,Horsens	4435	1.900.000	44.400		Sognegård
3A,Horsens by,Horsens	268749	5.400.000	802.800		Præstegård/forpagtning
Ejendomsværdi i alt		8.900.000			

*\*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.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Der er ikke foretaget indsamlinger i 2023 i Horsens og Hammer kirker	
--	--