

ÅRSREGNSKAB 2025

for Kirkeadministration

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4932

CVR-nr. 31812909

Årsregnskabet indeholder:

Ledelsens erklæring
Revisors erklæring
Ledelsens forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Ledelsens erklæring

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Kirkeadministration.

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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ledelsens forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Ledelsen 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Ledelsens forklaringer til regnskabet:

Det samlede resultat viser et overskud på kr. 207.093,83 hvoraf kr. 72.871,84 vedrører indskudsmidler. Uforbrugte indskudsmidler udgør herefter kr. 670.567,38

Driftsoverskud, når der ses bort fra undskudsmidler udgør kr.134.221,99
Frie midler udgør kr.1.882.984,63

Forklaringer til budgetafvigelser:

Gr 1

Regnskabet viser at der har været højere indtægter end budgetteret for alle indtægtsgrupper. Ekskluiiv medlemsindskud udgør merindtægten kr. 335.259,83.

Flere nye medlemmer end budgetteret, og flere tilmeldinger til HR, udgør den væsentligste forskel. Herudover har arbejdet for ikke medlemmer, primært provstier og menighedsplejer også resulteret i en højere indtægt end forventet.

Gr. 6

6000 Kontorholdsudgifter udviser et mindre forbrug på kr. 156.580. Den væsentligste årsag er at indkøb af IT er sket i relation til etablering af nye arbejdspladser og dermed bogført som forbrug af indskudsmidler. Herudover har der ikke været anvendt konsulentudgifter til IT mv.

6200 Løn til personale udviser et merforbrug i forhold til det budgetterede på kr. 445.337. Dette skyldes primært øget behov for medarbejdertimer iht. beskrivelsen under gruppe 1, men også øget timebehov på grund af sygemeldinger. Der er modtaget kr. 223.026 i refusion i forbindelse med sygdom. Herudover udbetaling af feriepenge, og særlige feriedage i forbindelse med fratrædelser.

Udgiften til AUB har været højere end forventet på grund af flere medarbejdertimer.

Personaleudgifter 6201: Samlet set et mindreforbrug på kr. 16.633 Udgift til arrangementer udenfor egne lokaler er budgetteret anderledes end bogført.

Bygninger 6300: En del af rengøringen er udbetalt som løn/ B-indkomst til "vicevært". El og Varmeudgifter har været væsentlig lavere end forventet.

Kurser 6700: Flere nye medarbejdere har deltaget i obligatoriske kurser.

Indskudsmidler 6801: Der er anvendt kr. 27.128,84 af indskudsmidlerne til etablering af nye arbejdspladser. Årets indtægt, der fremgår under gr. 1 udgør kr. 100.000. Der er resultatdisponeret kr. 72.841,16 til uforbrugte indskudsmidler.

Gr 7. Midler har løbende været anbragt på aftalekonti, hvilket har betydet en højere renteindtægt.

Ledelsen deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration ER et samarbejde.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle poster

Ekstraordinære poster: Omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	16.146.559,83	15.711.300,00
Indtægter	16.146.559,83	15.711.300,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-15.959.055,22	-15.719.096,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.715.948,69	-14.290.096,00
Udgifter, øvrig drift	-1.243.106,53	-1.429.000,00
7 Finansielle poster	19.589,22	7.796,00
Indtægter	19.599,06	7.796,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9,84	0,00
Resultat	207.093,83	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Frie midler	-1.748.761,86	-134.222,77	-1.882.984,63
741160 Videreførsel af indskudsmidler	-597.696,32	-72.871,06	-670.567,38
Samlet disponering af samlet resultat		-207.093,83	

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	16.146.559,83	15.711.300,00
Indtægter	16.146.559,83	15.711.300,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-15.959.055,22	-15.719.096,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.715.948,69	-14.290.096,00
Udgifter, øvrig drift	-1.243.106,53	-1.429.000,00
7 Finansielle poster	19.589,22	7.796,00
Indtægter	19.599,06	7.796,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9,84	0,00
Resultat af driftsbevillingen	207.093,83	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
741110	Frie midler	-1.748.761,86	-134.222,77	-1.882.984,63
741160	Videreførsel af indskudsmidler	-597.696,32	-72.871,06	-670.567,38
			-207.093,83	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
			-207.093,83	
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-207.093,83	

(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

741110	Menighedsrådets frie midler
741160	Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende samarbejder

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
347.734,79	302.186,90
122.541,70	93.266,67
225.193,09	208.920,23
0,00	0,00
2.110.915,62	2.389.857,44
487.636,64	216.873,30
1.623.278,98	2.172.984,14
2.458.650,41	2.692.044,34

-2.346.458,18	-2.553.552,01
-1.748.761,86	-1.882.984,63
-597.696,32	-670.567,38
0,00	0,00
0,00	0,00
-112.192,23	-138.492,33
-30.176,33	-5.057,98
-57.530,56	-44.897,35
-24.485,34	-88.537,00
-2.458.650,41	-2.692.044,34

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	16.146.559,83	15.711.300,00
13 Selvstændige juridiske enheders indtægt fra n	16.146.559,83	15.711.300,00
Indtægter	16.146.559,83	15.711.300,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-15.959.055,22	-15.719.096,00
60 Fælles formål	-208.419,10	-365.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-208.419,10	-365.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-20.226,05	-20.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.226,05	-20.000,00
62 Personale	-14.958.798,25	-14.530.096,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.714.588,66	-14.290.096,00
Udgifter, øvrig drift	-244.209,59	-240.000,00
63 Bygninger	-713.381,80	-754.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-13.750,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-699.631,80	-754.000,00
67 Efteruddannelse	-31.101,08	-50.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	12.389,97	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43.491,05	-50.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-27.128,94	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-27.128,94	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	19.589,22	7.796,00
72 Øvrige renteudgifter	-9,84	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9,84	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	19.599,06	7.796,00
Indtægter	19.599,06	7.796,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

Specifikation af godkendte anlæg

Regnskab

Budget

2025

2025

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
