

# ÅRSREGNSKAB 2025

for Himmelev Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7160

CVR-nr. 42112518

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring  
Revisors erklæring  
Menighedsrådets 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: 2

### **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Himmelev 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 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.

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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse



Himmelev Sogn  
 Folkekirken i Veddelev, Himmelev og Trekroner  
 Kirkekontoret:  
 Fynsvej 69  
 4000 Roskilde  
 Tlf.: 4636 1929  
 E-mail: [himmelev.sogn@km.dk](mailto:himmelev.sogn@km.dk)  
 Hjemmeside: [www.himmelevsogn.dk](http://www.himmelevsogn.dk)

## Årsregnskab 2025

Efter implementeringen af den nye økonomilov i 2024 er årsregnskabet nu opdelt i tre regnskaber fordelt på "driftsbevilling" – "projektbevilling" – "anlægsbevilling".

Dette notat omhandler projekt- og driftsbevillingen.

Årsregnskabet for 2025 udviser et driftsunderskud på 56.275 kr., der fremkommer således:

<i>kr.</i>	<b>Regnskab 2025</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Indeks %</b>
Ligning (kirkeskat)	10.175.769	10.123.348	100,5
Projektbevillinger	669.051	0	
Indtægter	1.876.867	1.608.796	116,7
Løn	- 6.569.241	- 7.092.766	92,6
Vedligeholdelse og nyanskaffelser	- 2.022.692	- 1.033.736	195,7
Skatter, afgifter og forbrug af vand, varme og el	- 743.027	- 658.500	112,8
Udgifter til opgaver med projektbevilling, jf. nedenfor	- 644.428	0	
Øvrige udgifter	- 2.190.789	- 2.340.200	93,6
Finansielle poster	- 607.785	- 606.942	100,1
<b>I alt</b>	<b>- 56.275</b>	<b>0</b>	

Underskuddet dækkes de frie midler, der herefter udgør 1.055.762 kr. pr. 31.12.2025.

### **Projekter:**

Der er i 2025 bevilget projektmidler til følgende opgaver:

<i>kr.</i>	<b>Indtægter – PU Bevilling</b>	<b>Udgifter</b>	<b>Resultat</b>
Energioptimering af varme- og ventilationsanlæg samt belysning i Sognegården	300.000	-323.502	<b>-23.502</b>



Himmelev Sogn  
Folkekirken i Veddelev, Himmelev og Trekroner  
Kirkekontoret:  
Fynsvej 69  
4000 Roskilde  
Tlf.: 4636 1929  
E-mail: [himmelev.sogn@km.dk](mailto:himmelev.sogn@km.dk)  
Hjemmeside: [www.himmelevsogn.dk](http://www.himmelevsogn.dk)

Renovering af skimmelsvamp i kælder, tjenestebolig på Østre Kirkevej 2	9.035	- 9.035	<b>0</b>
Kirkegårdsmur, renovering, forprojektering og udbud	311.891	- 311.891	<b>0</b>
Opdatering af digitalt kirkegårdskort, tidligere år	48.125	0	<b>48.125</b>
<b>Resultat af projekter</b>	<b>669.051</b>	<b>-644.428</b>	<b>24.623</b>

Beløbet er via resultatdisponeringen overført til de frie midler.

Bygge-/anlægsregnskabet for Trekroner Kirke er afsluttet i 2024. Provstiuvalget har godkendt, at de resterende arbejder omkring kirkens opførelse og etablering afsættes i regnskabet som en pulje, der dækker disse arbejder. På konto 741150 - Trekroner Kirke - færdiggørelse er der pr. 31.12.2025 afsat 571.243 kr., idet der er anvendt 453.803 kr. i 2025 på arbejder i Trekroner Kirke. De resterende 571.243 kr. skal dække færdiggørelsen af følgende arbejder:

- \* Adgangsforhold til to lavtliggende tagflader (udvendig stigeløsning)
- \* Skiltning
- \* Forbedring af belysning i kirkerummet

De frie midler udgør pr. 31.12.2025 1.055.762 kr. Heraf er der tidligere år afsat 280.000 kr. til større vedligeholdelsesarbejder ifølge synsrapporter. De frie midler kan herefter estimeres til ca. 772.000 kr., hvilket er under det anbefalede niveau. Niveauet for de frie midler bør svare til 1/12 af årets ligningsmidler svarende til ca. 875.000 kr.

*Til årsregnskabets enkeltposter kan knyttes følgende kommentarer:*

### **Indtægter**

Der er realiseret indtægter på 1.876.867 kr., hvilket er langt mere end budgettets forudsætning om indtægter på 1.608.796 kr. Antallet af begravelser og urnenedsættelser på Himmelev Kirkegård har aldrig været højere, og det afspejler sig i indtægter relateret hertil samt til afholdte mindesamvær i Sognegården.

### **Lønudgifter**

Der er anvendt ca. 93% af årets lønbudget, hvilket svarer til ca. 523.000 kr. mindre udgifter til løn og honorarer. Der har været behov for at trække på færre vikarer og der de overenskomstmæssige lønreguleringer har været langt mindre end forudsat i budgettet. Der har desuden været foretaget bevidste besparelser på grund af en lang række uforudsete omkostninger, bl.a. ifm. bygningsvedligeholdelse.



Himmelev Sogn  
Folkekirken i Veddelev, Himmelev og Trekroner  
Kirkekontoret:  
Fynsvej 69  
4000 Roskilde  
Tlf.: 4636 1929  
E-mail: [himmelev.sogn@km.dk](mailto:himmelev.sogn@km.dk)  
Hjemmeside: [www.himmelevsogn.dk](http://www.himmelevsogn.dk)

### **Vedligeholdelse og anskaffelser**

Til vedligeholdelse af bygninger samt anskaffelser er der anvendt 2.022.692 kr. mod et budget på 1.033.736 kr. for hele året.

Der er til opgaver med projektbevilling, jf. ovenfor, modtaget 669.051 kr. til dækning af omkostninger forbundet med disse opgaver. Der budgetteres ikke med disse opgaver, da eventuel bevilling ikke kendes på tidspunktet for udarbejdelse af budget.

Under anskaffelser indgår køb af ny af AVANT (multimaskine) til kirkegården til en nettopris på ca. 409.000 kr. Provstiudvalget gav afslag på anlægsmidler til købet, da der henvises til, at sognene selv skal spare op til udskiftning af maskiner og inventar. Der er tidligere år opsparet 100.000 kr. til købet og der er i budgettet for 2025 indarbejdet 175.000 kr. i udgift til den nye maskine. Restbeløbet finansieres via de frie midler.

Den nye AVANT er primo september 2025 afhentet af sælger, da maskinen har en fejl på batteripakken. Primo februar 2026 er maskinen fortsat ikke leveret tilbage i funktionsdygtig stand, hvorfor der gjort krav om ophævelse af købet. Menighedsrådet er repræsenteret ved en advokat i sagen.

Der er i 2025 afholdt omkostninger på ca. 337.000 kr. til istandsættelse af sal 4 i Sognegården efter vandskade som følge af skybrud den 04.09 – 05.09 2024. En del af udgifterne er dækket af forsikringsselskabet, således at den samlede egenbetaling beløber sig til ca. 103.000 kr.

Der er i marts 2025 udskiftet to døre til præstekontorer i Sognegården, da dørene skal være lydtætte. Behovet for udskiftning er nævnt ifm. seneste provstesyn. Udgiften beløber sig til ca. 52.000 kr.

Frobenius & Sønner har afsluttet opgaven med ombygningen af svelleværk på orglet i Trekroner Kirke. Arbejdet har kostet ca. 173.000 kr. Beløbet finansieres af restbeløbet fra anlægsregnskabet vedr. opførelsen af Trekroner Kirke.

Der er i juni/juli 2025 anvendt ca. 125.000 kr. på vedligeholdelse af parketgulve i Sognegården (mødelokaler, kontorer og gangarealer).

I september 2025 er muren mod naboerne ved indkørslen til Fynsvej 69 istandsat. Udgifter til denne større istandsættelse beløber sig til ca. 100.000 kr.

I december 2025 er der indkøbt nye særkalke til Trekroner Kirke til en pris á 165.000 kr. Beløbet finansieres af restbeløbet fra anlægsregnskabet vedr. opførelsen af Trekroner Kirke.

### **Kirkegårdsdrift**

Underskuddet vedr. drift af kirkegården udgør -1.530.167 kr. mod et budgetteret underskud på -1.562.226 kr.

Regnskabet påvirkes negativt i indeværende år af den anskaffede AVANT samt udgifter til udarbejdelse af helhedsplan for Herrens Mark på 131.000 kr.



Himmelev Sogn  
Folkekirken i Veddelev, Himmelev og Trekroner  
Kirkekontoret:  
Fynsvej 69  
4000 Roskilde  
Tlf.: 4636 1929  
E-mail: [himmelev.sogn@km.dk](mailto:himmelev.sogn@km.dk)  
Hjemmeside: [www.himmelevsogn.dk](http://www.himmelevsogn.dk)

Der er i 4. kv. 2025 indkøbt nye træer til færdigplantning af kirkegårdens afd. U. De samlede omkostninger til færdiggørelsen af afd. U er ca. 37.000 kr. Hertil kommer den arbejdstid som kirkegårdens ansatte har anvendt.

**Øvrige udgifter (IT, kontorhold, tjenesteydelser, rengøring, vand, varme m.m.)**

Omkostninger til IT, kontorhold, rengøring, varme m.m. giver ikke anledning til bemærkninger overordnet set. Dog er udgifter til varme væsentligt højere end forudsat. I 2025 udgør de samlede udgifter til varme ca. 281.000 kr. mod budgetteret 230.000 kr.

Der er i december 2025 afholdt 70.738 kr. i omkostninger til juridisk bistand i verserende sager iht. menighedsrådets særskilte godkendelse.

**Finansielle poster (renteindtægter og -udgifter)**

De finansielle poster er realiseret som forventet og giver ikke anledning til bemærkninger.

## **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*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>10.844.819,57</b>	<b>10.890.084,00</b>
Indtægter	10.844.819,57	10.890.084,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.559.975,75</b>	<b>-1.818.895,00</b>
Indtægter	853.070,10	38.500,00
Udgifter, løn	-500.633,88	-474.595,00
Udgifter, øvrig drift	-2.912.411,97	-1.382.800,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.409.649,67</b>	<b>-3.668.157,00</b>
Indtægter	178.641,60	110.000,00
Udgifter, løn	-3.093.327,81	-3.298.657,00
Udgifter, øvrig drift	-494.963,46	-479.500,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.842.057,22</b>	<b>-1.562.226,00</b>
Indtægter	1.197.016,65	1.018.582,00
Udgifter, løn	-1.619.016,50	-1.824.808,00
Udgifter, øvrig drift	-1.420.057,37	-756.000,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>120.475,67</b>	<b>25.831,00</b>
Indtægter	405.456,71	396.740,00
Udgifter, løn	-30.804,46	-52.171,00
Udgifter, øvrig drift	-254.176,58	-318.738,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.340.796,32</b>	<b>-2.477.933,00</b>
Indtægter	30.460,72	60.000,00
Udgifter, løn	-1.325.458,29	-1.442.533,00
Udgifter, øvrig drift	-1.045.798,75	-1.095.400,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-628.827,42</b>	<b>-621.968,00</b>
Indtægter	12.992,75	19.852,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-641.820,17	-641.820,00
<b>Resultat</b>	<b>183.988,86</b>	<b>766.736,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-376.340,28	0,00	-376.340,28
721150	Langfristet gæld	25.863.300,12	-766.735,89	25.096.564,23
741110	Menighedsrådets frie midler	-1.112.037,47	56.275,09	-1.055.762,38
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-178.627,00	72.669,00	-105.958,00
741150	Trekroner Kirke - færdiggørelse	-1.025.046,00	453.802,94	-571.243,06
<b>Samlet disponering af samlet resultat</b>			<b>-183.988,86</b>	

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo
--	-------	-------------	--------

# Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>10.175.768,94</b>	<b>10.123.348,00</b>
Indtægter	10.175.768,94	10.123.348,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.930.540,44</b>	<b>-1.818.895,00</b>
Indtægter	86.334,10	38.500,00
Udgifter, løn	-500.633,88	-474.595,00
Udgifter, øvrig drift	-2.516.240,66	-1.382.800,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.409.649,67</b>	<b>-3.668.157,00</b>
Indtægter	178.641,60	110.000,00
Udgifter, løn	-3.093.327,81	-3.298.657,00
Udgifter, øvrig drift	-494.963,46	-479.500,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.530.166,59</b>	<b>-1.562.226,00</b>
Indtægter	1.197.016,65	1.018.582,00
Udgifter, løn	-1.619.016,50	-1.824.808,00
Udgifter, øvrig drift	-1.108.166,74	-756.000,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>129.510,67</b>	<b>25.831,00</b>
Indtægter	405.456,71	396.740,00
Udgifter, løn	-30.804,46	-52.171,00
Udgifter, øvrig drift	-245.141,58	-318.738,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.340.796,32</b>	<b>-2.477.933,00</b>
Indtægter	30.460,72	60.000,00
Udgifter, løn	-1.325.458,29	-1.442.533,00
Udgifter, øvrig drift	-1.045.798,75	-1.095.400,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-628.827,42</b>	<b>-621.968,00</b>
Indtægter	12.992,75	19.852,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-641.820,17	-641.820,00
<b>Resultat af driftsbevillingen</b>	<b>-534.700,83</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
741110	Menighedsrådets frie midler	-1.112.037,47	56.275,09	-1.055.762,38
			56.275,09	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		478.425,74	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
<b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>			<b>534.700,83</b>	

## Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>669.050,63</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	669.050,63	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-323.501,91</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-323.501,91	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-311.890,63</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-311.890,63	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-9.035,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.035,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af projektbevillingen</b>	<b>24.623,09</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
741150	Trekroner Kirke - færdiggørelse	-1.025.046,00	453.802,94	-571.243,06
			453.802,94	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		-478.426,03	
	(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
<b>Samlet disponering af resultat af projektbevillingen</b>			<b>-24.623,09</b>	

## Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>766.736,00</b>
Indtægter	0,00	766.736,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>694.066,60</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	766.736,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.669,40	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af anlægsbevillingen</b>	<b>694.066,60</b>	<b>766.736,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-376.340,28	0,00	-376.340,28
721150	Langfristet gæld	25.863.300,12	-766.735,89	25.096.564,23
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-178.627,00	72.669,00	-105.958,00
			-694.066,89	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		0,29	
	(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
<b>Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen</b>			<b>-694.066,60</b>	

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

## Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering for 2025

### 721130 – Kirke- og præsteembedekapitaler

Ingen ændringer.

### 721150 – Langfristet gæld

Der er i 2025 afdraget 766.736 kr. på stiftslån til opførelsen af Trekroner Kirke. Afdragene er finansieret via anlægsbevilling ydet af Roskilde Domprovsti.

### 741110 – Menighedsrådet frie midler

Da der i henhold til de aktuelle regler ikke længere kan opspares frie midler til større anskaffelser og vedligeholdelsesopgaver er tidligere års opsparinger på kontiene 741154-741159 overført til konto 741110.

Bevægelsen i frie midler ser således ud (kr.):

<b>Primo</b>	1.112.037
Resultat af projektbevillinger	24.623
Resultat af driftsregnskab	- 534.702
Udgifter finansieret via resterende midler til færdiggørelse af Trekroner Kirke, konto 741150	453.804
<b>Ultimo</b>	1.055.762

### 741120 – Videreførte anlægsmidler til ikke-udførte anlægsopgaver

Pr. 31.12.2025 resterer der 105.958 kr. af tidligere års modtagne anlægsbevillinger til landskabsprojekt ved Trekroner Kirke. Beløbet forventes anvendt i 2026, idet der er i november 2025 er igangsat en omlægning af adgangsvejen til kirken.

### 741150 – Frie midler - Trekroner Kirke, færdiggørelse

Ved aflæggelse af byggregnskabet i oktober 2024 udestod der fortsat opgaver for at opførelsen af Trekroner Kirke kunne betragtes som fuldført. Der er i 2025 anvendt 453.804 kr. på opgaver forbundet med færdiggørelsen af Trekroner Kirke. Pr. 31.12.2025 resterer der 571.243 kr. af anlægsmidler og fondsbevillinger til opgaver forbundet med færdiggørelsen. Opgaverne er prioriteret af menighedsrådet og godkendt af Provstiuvalget. Det resterende beløb forventes anvendt i 2026.

**Finansiell 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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2025	Ultimo 2025
4.507.589,55	4.711.062,85
21.402,00	11.224,00
66.625,84	42.482,06
376.340,28	376.340,28
4.043.221,43	4.281.016,51
0,00	0,00
3.282.312,18	2.200.206,82
2.148.291,81	1.198.804,96
1.124.171,87	994.830,36
9.848,50	6.571,50
<b>7.789.901,73</b>	<b>6.911.269,67</b>

23.171.249,37	22.987.260,51
-376.340,28	-376.340,28
25.863.300,12	25.096.564,23
-1.112.037,47	-1.055.762,38
-178.627,00	-105.958,00
-1.025.046,00	-571.243,06
-4.043.221,43	-4.281.016,51
-4.043.221,43	-4.281.016,51
-25.863.300,12	-25.096.564,23
-25.863.300,12	-25.096.564,23
-1.054.629,55	-520.949,44
0,00	-43.542,74
-888.972,47	-289.436,15
0,00	-47.700,00
-165.657,08	-140.270,55
<b>-7.789.901,73</b>	<b>-6.911.269,67</b>

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>10.175.768,94</b>	<b>10.123.348,00</b>
<b>10 Kirkelig ligning</b>	<b>10.123.348,00</b>	<b>10.123.348,00</b>
Indtægter	10.123.348,00	10.123.348,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>19 Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>52.420,94</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	52.420,94	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.930.540,44</b>	<b>-1.818.895,00</b>
<b>21 Kirkebygning</b>	<b>-1.108.084,83</b>	<b>-645.516,00</b>
Indtægter	920,00	2.500,00
Udgifter, løn	-180.145,01	-92.016,00
Udgifter, øvrig drift	-928.859,82	-556.000,00
<b>22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)</b>	<b>-17.897,02</b>	<b>-30.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.897,02	-30.000,00
<b>23 Sognegård</b>	<b>-1.804.558,59</b>	<b>-1.141.379,00</b>
Indtægter	85.414,10	36.000,00
Udgifter, løn	-320.488,87	-382.579,00
Udgifter, øvrig drift	-1.569.483,82	-794.800,00
<b>25 Tjenstlige lokaler i præstegård</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.409.649,67</b>	<b>-3.668.157,00</b>
<b>30 Fælles formål</b>	<b>-267.107,60</b>	<b>-338.400,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-264.277,06	-338.400,00
Udgifter, øvrig drift	-2.830,54	0,00
<b>31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger</b>	<b>-1.856.892,10</b>	<b>-2.125.189,00</b>
Indtægter	112.465,60	50.000,00
Udgifter, løn	-1.836.956,52	-2.073.189,00
Udgifter, øvrig drift	-132.401,18	-102.000,00
<b>32 Kirkelig undervisning</b>	<b>-307.762,46</b>	<b>-230.652,00</b>
Indtægter	4.344,00	0,00
Udgifter, løn	-213.090,90	-125.652,00
Udgifter, øvrig drift	-99.015,56	-105.000,00
<b>33 Diakonal virksomhed</b>	<b>-50,00</b>	<b>-30.000,00</b>
Indtægter	200,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-250,00	-30.000,00
<b>34 Kommunikation</b>	<b>-273.682,34</b>	<b>-242.720,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-270.362,98	-157.720,00
Udgifter, øvrig drift	-3.319,36	-85.000,00
<b>35 Kirkekor</b>	<b>-239.917,13</b>	<b>-259.064,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-222.982,12	-239.064,00
Udgifter, øvrig drift	-16.935,01	-20.000,00
<b>36 Kirkekoncerter</b>	<b>-170.381,85</b>	<b>-77.212,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-159.605,95	-70.712,00
Udgifter, øvrig drift	-10.775,90	-6.500,00
<b>37 Foredrags- og mødevirksomhed</b>	<b>-291.656,19</b>	<b>-362.420,00</b>
Indtægter	61.632,00	60.000,00
Udgifter, løn	-126.052,28	-293.920,00
Udgifter, øvrig drift	-227.235,91	-128.500,00
<b>39 Kontingent til DSUK</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>-2.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.200,00	-2.500,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.530.166,59</b>	<b>-1.562.226,00</b>
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-1.508.332,87</b>	<b>-1.480.654,00</b>
Indtægter	1.072.637,76	958.582,00
Udgifter, løn	-1.519.450,96	-1.723.236,00
Udgifter, øvrig drift	-1.061.519,67	-716.000,00
<b>41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b>	<b>-21.833,72</b>	<b>-81.572,00</b>
Indtægter	124.378,89	60.000,00
Udgifter, løn	-99.565,54	-101.572,00
Udgifter, øvrig drift	-46.647,07	-40.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>129.510,67</b>	<b>25.831,00</b>
<b>51 Præstebolig 1</b>	<b>-35.106,46</b>	<b>-111.171,00</b>
Indtægter	124.959,19	102.500,00
Udgifter, løn	-30.804,46	-52.171,00
Udgifter, øvrig drift	-129.261,19	-161.500,00
<b>52 Præstebolig 2</b>	<b>19.572,73</b>	<b>-41.498,00</b>
Indtægter	85.247,52	92.740,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.674,79	-134.238,00
<b>56 Funktionærbolig</b>	<b>145.044,40</b>	<b>178.500,00</b>
Indtægter	195.250,00	201.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.205,60	-23.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.340.796,32</b>	<b>-2.477.933,00</b>
<b>60 Fælles formål</b>	<b>-466.947,42</b>	<b>-573.612,00</b>
Indtægter	30.460,72	60.000,00
Udgifter, løn	0,00	-27.912,00
Udgifter, øvrig drift	-497.408,14	-605.700,00
<b>61 Menighedsrådet/provstiudvalget</b>	<b>-559.008,38</b>	<b>-640.753,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-418.901,26	-490.753,00
Udgifter, øvrig drift	-140.107,12	-150.000,00
<b>62 Personale</b>	<b>-205.277,82</b>	<b>-277.317,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-81.452,36	-184.317,00
Udgifter, øvrig drift	-123.825,46	-93.000,00
<b>63 Bygninger</b>	<b>-186.322,76</b>	<b>-24.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-127.541,24	-24.000,00
Udgifter, øvrig drift	-58.781,52	0,00
<b>64 Økonomi</b>	<b>-408.181,50</b>	<b>-418.015,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-407.172,28	-418.015,00
Udgifter, øvrig drift	-1.009,22	0,00
<b>65 Personregistrering - civil</b>	<b>-134.483,82</b>	<b>-137.284,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-134.070,42	-137.284,00
Udgifter, øvrig drift	-413,40	0,00
<b>66 Personregistrering - kirkelig</b>	<b>-158.151,19</b>	<b>-160.252,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-156.320,73	-160.252,00
Udgifter, øvrig drift	-1.830,46	0,00
<b>67 Efteruddannelse</b>	<b>-87.515,70</b>	<b>-51.700,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-87.515,70	-51.700,00
<b>68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg</b>	<b>-679,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-679,00	0,00
<b>69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)</b>	<b>-134.228,73</b>	<b>-195.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-134.228,73	-195.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-628.827,42</b>	<b>-621.968,00</b>
<b>70 Renter af stiftslån</b>	<b>-641.820,17</b>	<b>-641.820,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-641.820,17	-641.820,00
<b>73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)</b>	<b>3.485,28</b>	<b>19.852,00</b>
Indtægter	3.485,28	19.852,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>76 Momsregulering</b>	<b>9.507,47</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	9.507,47	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2025	2025
<b>P1</b>	<b>Kirkegårdsmur</b>	<b>311.890,63</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>311.890,63</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	311.890,63	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>P2</b>	<b>Energioptimering</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	300.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>P4</b>	<b>Kirkegårdskort</b>	<b>48.125,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>48.125,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	48.125,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>P6</b>	<b>Energioptimering formål 2300</b>	<b>-323.501,91</b>	<b>0,00</b>
<b>23</b>	<b>Sognegård</b>	<b>-323.501,91</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-323.501,91	0,00
<b>P7</b>	<b>Kirkegårdsmur formål 4000 udg.</b>	<b>-311.890,63</b>	<b>0,00</b>
<b>40</b>	<b>Kirkegården</b>	<b>-311.890,63</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-311.890,63	0,00
<b>P9</b>	<b>Skimmelsvamp formål 5100</b>	<b>9.035,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>9.035,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	9.035,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>P10</b>	<b>Skimmelsvamp formål 5100 udg</b>	<b>-9.035,00</b>	<b>0,00</b>
<b>51</b>	<b>Præstebolig 1</b>	<b>-9.035,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-9.035,00	0,00

## Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
<b>A1</b>	<b>Byggeri Trekroner kirke</b>	<b>766.736,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21</b>	<b>Kirkebygning</b>	<b>766.736,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	766.736,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>A2</b>	<b>Landskab Trekroner kirke</b>	<b>-72.669,40</b>	<b>0,00</b>
<b>21</b>	<b>Kirkebygning</b>	<b>-72.669,40</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-72.669,40	0,00



## Afregnet kollekt 2025

Kr.	Formål
95,00	Det Danske Bibelselskab
1.781,60	Kirkens Korshær
6.493,00	Folkekirkens Nødhjælp
4.767,00	Provstiets fælles indsamlingsprojekt.
7.296,01	Konfirmationer, Folkekirkens Nødhjælp
4.234,00	Kafe Klaus
2.332,00	Nikolaj Tjenesten
4.599,50	KFUM's Sociale Arbejde
17.774,70	Folkekirkens Nødhjælp, indsamlet i løbet af året
9.409,50	Himmelev Sogns Sociale arbejde
58.781,81	I alt

Himmelev Sogn

Projektregnskab 2025

<i>kr.</i>	Indtægter PU-bevilling	Udgifter	Resultat	
Energioptimering af varme- og ventilationsanlæg samt belysning i Sognegården	300.000,00	-323.501,91	<b>-23.501,91</b>	<i>dækkes af frie midler</i>
Renovering af skimmelsvamp i kælder, tjenestebolig på Østre Kirkevej 2	9.035,00	- 9.035,00	<b>0,00</b>	
Kirkegårdsmur, renovering forprojektering og udbud	311.890,63	- 311.890,63	<b>0,00</b>	
Opdatering af digitalt kirkegårds-kort, vedr. tidligere år	<u>48.125,00</u>	<u>-</u>	<u><b>48.125,00</b></u>	<i>dækker udgifter afholdt tidligere år</i>
<b>Resultat af projekter</b>	<b><u>669.050,63</u></b>	<b><u>- 644.427,54</u></b>	<b><u>24.623,09</u></b>	

DET SOCIALE ARBEJDE Himmelev Sogn	2024	2025
Bankkonto primo året	41.848,00	55.922,36
<b>INDTÆGTER</b>		
Donationer	21.916,00	17.659,50
Egenbet. Sociale aktiv.	23.891,00	25.746,00
§ 18 midler Roskilde K	18.750,00	33.000,00
Renter	133,07	38,83
<b>Indtægter i alt</b>	<b>64.690,07</b>	<b>76.444,33</b>
<b>UDGIFTER</b>		
Konfirmandhjælp	-3.000,00	
Julehjælp	-4.700,00	-17.889,96
Sociale aktiviteter	-42.873,01	-49.641,50
Gebyrer	-42,70	-238,72
<b>Udgifter i alt</b>	<b>-50.615,71</b>	<b>-67.770,18</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>14.074,36</b>	<b>8.674,15</b>
Bankkonto ultimo	55.922,36	64.596,51