

ÅRSREGNSKAB 2025

for Ågerup-Kirkerup-Hvedstrup Sognes Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7167

CVR-nr. 42193313

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Ågerup-Kirkerup-Hvedstrup 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 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

DRIFTSRESULTATET

Årets resultat for driften er et underskud på 721.040 kr.

Underskuddet kan henføres til følgende forhold:

DRIFTSRESULTAT 2025		
Foreløbigt årsresultat 2025		-721.039,84
Korrektioner		
- Budgetteret underskud	114.159,00	
- Gravstenssikring (udgifter i 2025)	99.185,19	
- Låge Ågerup kirkegård (udgifter i 2025)	42.962,50	
- Implementering ny organisation	253.000,00	
- Skimmelsag vedr. drift	166.232,48	
Godkendte korrektioner 2025	675.539,17	675.539,17
Korrigeret foreløbigt årsresultat 2025		-45.500,67

Om de enkelte forhold kan uddybende oplyses:

Budgetteret underskud 114.159 kr.

Det godkendte budget for 2025 indeholder et underskud, der dækkes af de frie midler.

Gravstenssikring 99.185,19 kr.

Der er i 2025 afholdt udgifter for 99.185,19 kr. der er omfattet af en godkendt ansøgning jf. brev fra PU af 20.3.2023 på 208.225 kr. Aktivitetens udgifter har samlet overskredet budgettet med 69.607,19 kr., der er godkendt af PU jf. brev af 21.11.2025.

Låge Ågerup Kirkegård 42.962,50 kr.

Der er i 2025 afholdt udgifter for 42.962,50 kr. der er omfattet af en godkendt ansøgning jf. brev fra PU af 21.5.2024 på 110.000 kr. Aktiviteten har samlet overskredet budgettet med 11.685,45 kr., der er godkendt jf. brev fra PU af 21.11.2025.

Implementering af ny organisation 253.000 kr.

Der er medio juni 2025 påbegyndt implementering af en ny organisering med henblik på øget fokus på ledelsesopgaven samt styrket økonomistyring. Implementeringsopgaven har betydet et merforbrug i 2025 på 253.000 kr., der jf. ansøgning til PU er godkendt ved brev fra PU af 21.11.2025.

Skimmelsag (vedrørende drift) 166.232,48 kr.

Den verserende skimmelsag vedrørende Hvedstrup Præstegård har stået på siden sommeren 2023. Udgifterne har ikke i årene 2023 og 2024 været bogført i drifts- hhv.

anlægsregnskabet, men alene været bogført i balancen som et tilgodehavende. I 2025 er dette tilgodehavende bogført under henholdsvis drifts- og anlægsregnskabet. Heraf vedrører 166.232,48 kr. driftsregnskabet. Såvel udgifter i driftsregnskabet som anlægsregnskabet er godkendt af PU jf. brev af 17.6.2025 (samlet 816.005,47 kr.).

Disse omkostninger er dækket af dels tildeling af midler fra PU's reservepulje eller godkendt træk fra opsparing vedrørende Hvedstrup Præstegård.

Herefter udestår et underskud på 45.500,67 kr. der dækkes af de frie midler. Denne del af underskuddet kan henføres til den samlede øvrige drift.

ANLÆGSRESULTATET

Årets resultat for anlægsregnskabet er et underskud på 379.821,54 kr.

Underskuddet kan henføres til følgende forhold:

ANLÆGSRESULTAT 2025		
Foreløbigt årsresultat		-379.821,54
Forklaringer		
- Ny præstebolig/renovering adm. Bygn.	53.103,75	
- Skimmelsag vedr. anlægsprojekt	649.772,99	
- Salg Hvedstrup Præstegård	199.992,38	
- Tilbagebetaling driftskontoen	-172.661,12	
- Indbetalte salgssummer	-345.000,00	
- Renteindtægter	-5.386,46	
Godkendte anlægsposteringer	379.821,54	379.821,54
Afvigelse anlægsposteringer		0,00

Om de enkelte forhold kan uddybende oplyses:

Ny præstebolig/renovering adm. Bygning 53.103,75 kr.

Den nuværende præstebolig (Hvedstrup Præstegård) er i 2025 sat til salg og der er samtidig iværksat et forprojekt med henblik på etablering af en ny præstebolig. Dette er godkendt af PU jf. brev af 12.4.2024. Der pågår i øjeblikket dialog med Roskilde Kommune om en fremtidig placering på kirkens jorder i Ågerup.

Skimmelsag vedr. anlægsprojekt 649.772,99 kr.

Den verserende skimmelsag vedrørende Hvedstrup Præstegård har stået på siden sommeren 2023. Udgifterne har ikke i årene 2023 og 2024 været bogført i drifts- hhv. anlægsregnskabet, men alene været bogført i balancen som et tilgodehavende. I 2025 er dette tilgodehavende bogført under henholdsvis drifts- og anlægsregnskabet. Heraf

vedrører 649.772,99 kr. anlægsregnskabet. Såvel udgifter i driftsregnskabet som anlægsregnskabet er godkendt af PU jf. brev af 17.6.2025 (samlet 816.005,47 kr.).

Tilbagebetaling driftskontoen -172.661,12 kr.

I forbindelse med likviditetsbehov i tilknytning til primært skimmelsagen ved Hvedstrup Præstegård, har tidligere menighedsråd – uden tilladelse fra PU – dækket likviditetsunderskud ved træk på opsparingskontoen vedrørende Hvedstrup Præstegård. Dette forhold er bragt i orden i 2025 med baggrund i godkendelsen fra PU af 17.6.2025.

Salg Hvedstrup Præstegård 199.992,38 kr.

I foråret 2025 blev Hvedstrup Præstegård sat til efter godkendelse fra PU jf. brev af 12.4.2024. Ved brev fra PU af 10.1.2025 er givet accept af, at indtægter ved salg af 2 jordlodder kan anvendes til afholdelse af udgifter vedrørende salget.

Indbetalte salgssummer -345.000 kr.

Der er foretaget salg af 2 jordlodder (en del af ejendommen Hvedstrup Præstegård), hvor salgsprovenuet jf. ovenfor er godkendt af PU ved brev af 10.1.2025 til dækning af omkostninger vedrørende salg af præstegården.

Renteindtægter -5.386,46 kr.

I forbindelse med deponering af salgsprovenu vedrørende salg af de 2 jordlodder indgår en renteindtægt afledt af salget.

I årsregnskabet for 2025 fremgår at frie midler ved udgangen af året er negativ (-107.882,16 kr.). Årsagen er, at der ved en fejl ikke er sket overførsel af 2 godkendte træk på opsparingskontoen vedrørende Hvedstrup Præstegård på 334.292,64 kr. jf. godkendelser fra PU i 2 breve af 21.11.2025 (253.000 kr. + 81.292,64 kr.). Havde disse beløb været overført som godkendt inden årets udgang, ville de frie midler have været 226.410,48 kr. Disse overførsler er gennemført primo 2026.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Samarbejde i KirkeAdministration om regnskab og løn. KirkeAdministrations medlemssoigne og regnskaber kan ses på hjemmesiden.
- Provstisamarbejder:
 - o Skoletjenesten SKIBET,
 - o Provstimagasinet AMEN,
 - o ChurchDesk abonnement,
 - o Kirkehøjskolen,
 - o Fælles pulje for nyskabende kirkelige aktiviteter,

- Digitale kirkegårdskort

Ledelsesvurdering af årsregnskabet

Som udgangspunkt er den del af årsresultatets underskud, der ikke kan forklares med godkendte dispositioner, ikke tilfredsstillende (-45.500 kr.).

Driften i 2025 har været præget af oprydning efter tidligere års forsømmelser. Således har det nuværende menighedsråd konstateret, at årsregnskaberne for 2023 og 2024 ikke har været fuldt retvisende. Men efter oprydningen i 2025 kan de samlede regnskaber for perioden 2023-2025 betragtes som retvisende under et.

Den daglige drift har i 2025 været præget af sygefravær og en del personaleudskiftning, der dog kun i begrænset omfang har påvirket de kirkelige handlinger. Øvrig kirkelig aktivitet har ikke været gennemført i fuldt omfang.

Menighedsrådet har i 2025 iværksat implementering af en organisationsændring med fokus på at styrke den daglige ledelse og øge kvaliteten i de administrative og økonomistyringsmæssige opgaver. Heri indgår også en styrkelse af den faglige støtte til menighedsrådet med henblik på at forbedre grundlaget for menighedsrådets beslutningstagen. Det er forventningen denne styrkelse vil falde på plads inden udgangen af 2026 og blandt andet sikre overblik og tiltag, der hindrer tilsvarende underskud (-45.500 kr.) fremadrettet. Samtidig er det forventningen at organisationsændringen vil medføre, at den nuværende skrøbelige økonomi kan vendes til en fremtidig mere robust økonomi indenfor en kortere årrække.

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	3.759.852,04	3.962.344,00
Indtægter	3.962.352,00	3.962.344,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-202.499,96	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-750.530,20	-738.790,00
Indtægter	222.897,68	189.000,00
Udgifter, løn	-280.507,94	-443.140,00
Udgifter, øvrig drift	-692.919,94	-484.650,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.815.250,59	-1.841.993,00
Indtægter	96.525,52	96.500,00
Udgifter, løn	-1.676.981,90	-1.538.601,00
Udgifter, øvrig drift	-234.794,21	-399.892,00
4 Kirkegård	-996.384,88	-665.871,00
Indtægter	297.142,22	266.411,00
Udgifter, løn	-600.960,04	-695.968,00
Udgifter, øvrig drift	-692.567,06	-236.314,00
5 Præstebolig mv.	-417.617,18	28.340,00
Indtægter	422.867,14	137.000,00
Udgifter, løn	-65.391,84	-50.702,00
Udgifter, øvrig drift	-775.092,48	-57.958,00
6 Administration og fællesudgifter	-899.960,17	-860.420,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-612.346,39	-404.757,00
Udgifter, øvrig drift	-287.613,78	-455.663,00
7 Finansielle poster	19.029,60	2.231,00
Indtægter	19.151,07	2.231,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121,47	0,00
Resultat	-1.100.861,38	-114.159,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	-1.529.017,85	774.919,19	-754.098,66
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-446.223,38	0,00	-446.223,38
741110	Menighedsrådets frie midler	-320.168,31	428.050,47	107.882,16
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-166.113,19	-102.108,28	-268.221,47
Samlet disponering af samlet resultat		1.100.861,38		

Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-47.099,88	11.249,00	-35.850,88

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	3.759.852,04	3.962.344,00
Indtægter	3.962.352,00	3.962.344,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-202.499,96	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-750.530,20	-738.790,00
Indtægter	222.897,68	189.000,00
Udgifter, løn	-280.507,94	-443.140,00
Udgifter, øvrig drift	-692.919,94	-484.650,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.815.250,59	-1.841.993,00
Indtægter	96.525,52	96.500,00
Udgifter, løn	-1.676.981,90	-1.538.601,00
Udgifter, øvrig drift	-234.794,21	-399.892,00
4 Kirkegård	-996.384,88	-665.871,00
Indtægter	297.142,22	266.411,00
Udgifter, løn	-600.960,04	-695.968,00
Udgifter, øvrig drift	-692.567,06	-236.314,00
5 Præstebolig mv.	-32.409,18	28.340,00
Indtægter	77.867,14	137.000,00
Udgifter, løn	-65.391,84	-50.702,00
Udgifter, øvrig drift	-44.884,48	-57.958,00
6 Administration og fællesudgifter	-899.960,17	-860.420,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-612.346,39	-404.757,00
Udgifter, øvrig drift	-287.613,78	-455.663,00
7 Finansielle poster	13.643,14	2.231,00
Indtægter	13.764,61	2.231,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121,47	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-721.039,84	-114.159,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
741110	Menighedsrådets frie midler	-320.168,31	428.050,47	107.882,16
			<u>428.050,47</u>	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		292.989,37	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			721.039,84	

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.	-385.208,00	0,00
Indtægter	345.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-730.208,00	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	5.386,46	0,00
Indtægter	5.386,46	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	-379.821,54	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	-1.529.017,85	774.919,19	-754.098,66
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-446.223,38	0,00	-446.223,38
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-166.113,19	-102.108,28	-268.221,47
			672.810,91	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		-292.989,37	
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen			379.821,54	

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

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
2.570.408,04	2.188.354,44
76.277,00	101.675,13
503.671,84	41.710,07
446.223,38	446.223,38
1.544.235,82	1.598.745,86
0,00	0,00
2.081.010,34	1.539.222,28
152.051,52	713.255,29
1.529.017,85	754.098,66
395.940,97	67.868,33
4.000,00	4.000,00
4.651.418,38	3.727.576,72

-2.508.622,61	-1.396.512,23
-1.529.017,85	-754.098,66
-446.223,38	-446.223,38
-47.099,88	-35.850,88
-320.168,31	107.882,16
-166.113,19	-268.221,47
-1.544.235,82	-1.598.745,86
-1.544.235,82	-1.598.745,86
0,00	0,00
-598.559,95	-732.318,63
-237.135,99	-45.634,88
-361.423,96	-686.683,75
-4.651.418,38	-3.727.576,72

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	3.759.852,04	3.962.344,00
10 Kirkelig ligning	3.962.352,00	3.962.344,00
Indtægter	3.962.352,00	3.962.344,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
13 Selvstændige juridiske enheders indtægt fra n	-202.499,96	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-202.499,96	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	-750.530,20	-738.790,00
21 Kirkebygning	-288.861,65	-273.484,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-80.275,07	-75.428,00
Udgifter, øvrig drift	-208.586,58	-198.056,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-99.604,65	-22.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-99.604,65	-22.000,00
23 Sognegård	-265.600,43	-410.306,00
Indtægter	203.246,48	150.000,00
Udgifter, løn	-200.232,87	-367.712,00
Udgifter, øvrig drift	-268.614,04	-192.594,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-96.463,47	-33.000,00
Indtægter	19.651,20	39.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-116.114,67	-72.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	-1.815.250,59	-1.841.993,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.026.132,45	-836.905,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-975.295,15	-792.959,00
Udgifter, øvrig drift	-50.837,30	-43.946,00
32 Kirkelig undervisning	-80.206,97	-114.000,00
Indtægter	13.688,00	18.000,00
Udgifter, løn	-40.562,57	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.332,40	-132.000,00
33 Diakonal virksomhed	-29.568,92	-110.500,00
Indtægter	37.785,52	20.500,00
Udgifter, løn	-9.300,00	-8.000,00
Udgifter, øvrig drift	-58.054,44	-123.000,00
34 Kommunikation	-78.079,76	-18.000,00
Indtægter	3.500,00	0,00
Udgifter, løn	-63.764,97	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.814,79	-18.000,00
35 Kirkekor	-303.647,67	-283.456,00
Indtægter	29.760,00	36.000,00
Udgifter, løn	-329.132,41	-311.456,00
Udgifter, øvrig drift	-4.275,26	-8.000,00
36 Kirkekoncerter	-1.594,76	-20.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.594,76	-10.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-294.520,06	-457.632,00
Indtægter	11.792,00	22.000,00
Udgifter, løn	-258.926,80	-416.186,00
Udgifter, øvrig drift	-47.385,26	-63.446,00
39 Kontingent til DSUK	-1.500,00	-1.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.500,00	-1.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	-996.384,88	-665.871,00
40 Kirkegården	-956.319,32	-631.696,00
Indtægter	258.010,32	236.411,00
Udgifter, løn	-551.401,28	-648.405,00
Udgifter, øvrig drift	-662.928,36	-219.702,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-40.065,56	-34.175,00
Indtægter	39.131,90	30.000,00
Udgifter, løn	-49.558,76	-47.563,00
Udgifter, øvrig drift	-29.638,70	-16.612,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	-32.409,18	28.340,00
51 Præstebolig 1	-28.480,08	2.440,00
Indtægter	44.512,09	72.000,00
Udgifter, løn	-55.190,86	-50.702,00
Udgifter, øvrig drift	-17.801,31	-18.858,00
52 Præstebolig 2	-22.064,71	-37.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.064,71	-37.000,00
57 Skov og landbrug	18.135,61	62.900,00
Indtægter	33.355,05	65.000,00
Udgifter, løn	-10.200,98	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.018,46	-2.100,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-899.960,17	-860.420,00
60 Fælles formål	-141.509,83	-130.118,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-64.927,47	-51.332,00
Udgifter, øvrig drift	-76.582,36	-78.786,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-162.446,83	-97.098,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-107.712,73	-41.098,00
Udgifter, øvrig drift	-54.734,10	-56.000,00
62 Personale	-151.947,40	-71.278,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-88.983,28	-23.278,00
Udgifter, øvrig drift	-62.964,12	-48.000,00
63 Bygninger	-53.639,50	-14.049,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.639,50	-14.049,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
64 Økonomi	-251.284,31	-352.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-217.788,41	-145.000,00
Udgifter, øvrig drift	-33.495,90	-207.000,00
66 Personregistrering - kirkelig	-79.295,00	-130.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.295,00	-130.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-8.959,63	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.959,63	-15.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådsg./Stiftbidrag (PU)	-50.877,67	-50.877,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.877,67	-50.877,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	13.643,14	2.231,00
72 Øvrige renteudgifter	-121,47	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121,47	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	341,88	0,00
Indtægter	341,88	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.231,10	2.231,00
Indtægter	2.231,10	2.231,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	11.191,63	0,00
Indtægter	11.191,63	0,00
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
A8	8501 Opsparing, Hvedstrup Pg	173.329,12	0,00
51	Præstebolig 1	173.329,12	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	668,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	172.661,12	0,00
A10	8502 Svampesag Hvedstrup Pg	-649.772,99	0,00
51	Præstebolig 1	-649.772,99	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-649.772,99	0,00
A12	Anlægsrenter	5.386,46	0,00
73	Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.386,46	0,00
	Indtægter	5.386,46	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A13	Salg af Hvedstrup præstegård	144.339,62	0,00
51	Præstebolig 1	144.339,62	0,00
	Indtægter	345.000,00	0,00
	Udgifter, løn	-668,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-199.992,38	0,00
A14	Ny præstebolig/renov admbyggn.	-53.103,75	0,00
53	Præstebolig 3	-53.103,75	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-53.103,75	0,00

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		
5, Hvedstrup by	41450	520.000	234.500		Præstegård, jorde
1t, Ågerup by	82616	5.450.000	472.200		Præstebolig, Ågerupvej 34E
1A, Hvedstrup by	78380	6.700.000	578.200		Præstebolig, Hvedstrupvej 4
2 Taagerup, Hesteholm 4	18625	120.000	45.100		Bortforpagtet jord
Ejendomsværdi i alt		12.790.000			

**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.*

Kollekt 2025

Formål	Kollekt i alt
Kirkens Korshær	675,00
Det Danske Bibelselskab	1.722,50
Folkekirkens Nødhjælp	7.733,00
Økumenisk Ungdom / KFUM & KFUK	1.650,00
Børnesagens Fællesråd	1.645,00
Total	13.425,50

Biregnskab, Anlægsarbejder

Udgifter	4:8017 Kalkning, Hvedstrup	7:8103 Renov af køkken, Ågerup	8:8501 Opsparing, Hvedstrup Pg
2016			43.225,00
512310 Større istandsættelsesarbejder			43.225,00
2017			86.632,75
227055 Konsulentydelse			86.632,75
512310 Større istandsættelsesarbejder			0,00
2018			248.712,37
227055 Konsulentydelse			242.774,87
227080 Diverse tjenesteydelser			5.937,50
2019			27.906,25
227055 Konsulentydelse			27.906,25
511230 Opførelse af ejendomme			0,00
2020			329.912,28
186840 Honorarer (B-indkomst)			8.849,78
227055 Konsulentydelse			300.000,00
511230 Opførelse af ejendomme			21.062,50
2022			58.626,91
186860 Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udenom FLØS)			58.626,91
2023	297.687,50	349.914,17	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer		2.648,20	
512310 Større istandsættelsesarbejder	297.687,50	347.265,97	
2024		53.312,50	173.329,12
186860 Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udenom FLØS)			668,00
223020 Indvendig vedligeholdelse og istandsættelse af bygning			14.750,00
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgangsveje, mure og hegn.			13.500,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer			5.531,25
223120 Anskaffelser - bygninger			44.197,50
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer		53.312,50	
227055 Konsulentydelse			71.837,37
227080 Diverse tjenesteydelser			22.845,00
2025			-173.329,12
186860 Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udenom FLØS)			-668,00
223020 Konto nedlægges, benyt 223025 istedet			-14.750,00
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgangsveje, mure og hegn.			-13.500,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer			-5.531,25
223120 Anskaffelser - bygninger			-44.197,50
227055 Konsulentydelse			-71.837,37
227080 Diverse tjenesteydelser			-22.845,00
Hovedtotal	297.687,50	403.226,67	795.015,56
Finansiering			
Opsparing	297.687,50	403.226,67	795.015,56