

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Flintholm Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7105

CVR-nr. 10501210

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Flintholm Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Flintholm Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Flintholm Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkenes økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkenes økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 14. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Kommentar til årsregnskab 2019, Flintholm kirkekasse

Overordnet kan vi se, at der i 2019 er et samlet underskud på ca. 2.199.362 kr., men heraf stammer de 1.862.500 kr. fra anlæg, hvor vi i 2019 har betalt 1.862.500 kr. som 2. rate på det nye orgel, medens de øvrige ca. 336.862 kr. er et underskud på driften.

Underskuddet på driften stammer primært fra 3 forhold:

1. Vi har i 2019 anvendt ca. 185.315 kr. i forbindelse med udbedring af en svampeskade i kirkens tag. Skaden er ikke fuldt udbedret, sker først i 2020, hvorfor vi endnu ikke har fået erstatning fra forsikringen.

2. Vi har i 2019 anvendt ca. 147.657 kr. til maling af kirkerummet, et projekt, som er afsluttet. Vi havde afsat 200.000 kr. af de frie midler (741151) til finansiering af arbejdet.

3. Vi har i 2019 anvendt ca. 239.357 kr. til følgearbejder på pulpituret i forbindelse med opsætning af det nye orgel. Arbejdet bliver først afsluttet i 2020. Vi har her afsat 300.000 kr. af de frie midler (741150) til finansiering af arbejdet.

I alt har vi i 2019 anvendt ca. 572.329 kr. til disse 3 projekter, som, hvis vi trækker beløbet fra det registrerede underskud på driftet, betyder at der i 2019 reelt var tale om et overskud på ca. 235.467 kr. på driftsbudgettet i 2019.

### Driften

Formål 2 Kirkebygning og sognegård og Formål 3 Kirkelige aktiviteter.

Her kan vi konstatere, at lønudgifterne i 2020 klart overstiger det budgetterede, specielt på formål 3, hvor udgiften er ca. 59.000 kr. højere end budgetteret.

De øgede lønudgifter skyldes primært to forhold: 1. at vi i 2019 har haft to langtidssygemeldte faste medarbejdere, hvilket har medført uforudsete lønudgifter til vikarer, og 2. vedtagelse af en ny overenskomst, hvis effekt vi ikke har kunnet forudsige i forbindelse med årets budgetlægning.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård.

De øgede udgifter (øvrige drift) her skyldes her de nævnte udgifter til udbedring af svampeskaden, maling af kirkerummet og arbejderne på pulpituret.

Desuden kan vi her se, at Indtægterne ved udlejning af kirkesalen har været væsentligt mindre end budgetteret.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter.

Her kan vi se, at der er anvendt ca. 30.000 kr. mindre end budgetteret. Dette til trods for at der på formål 31 Gudstjenester og kirkelige handlinger, formål 34 Kommunikation og formål 35 Kirkekor er anvendt mere end budgetteret. På formål 31 og 35 skyldes dette primært de øgede lønudgifter som følge af bl.a. langtidssygemeldinger, medens det på formål 34 bl.a. skyldes øgede udgifter til bl.a. annoncering.

Formål 5 Præsteboliger mm.

Her kan vi konstatere, at der i 2019 er et overskud på de øvrige udgifter på ca. 86.000 kr., hvilket skyldes at der stort set ikke har været de store udgifter i forbindelse med vedligeholdelsen af præsteboligerne.

Formål 6 Administration og fællesudgifter.

Her kan vi konstatere at der i 2019 er et overskud på ca. 111.000 kr., hvoraf de ca. 50.000 kr. stammer fra lønningerne, medens resten fordeler sig over de øvrige udgifter til driften: Telefon, EDB, kontorartikler, Repræsentation mm.

7. Finansielle poster.

Der har desværre indsneget sig en fejl under dette formål. I budgettet for 2019 er der budgetteret med en samlet renteindtægt på 18.400 kr., hvoraf de 11.000 kr. vedrører den, i stiftet, placerede formue fra salget af præsteboligen på Pileskellet, medens de resterende 7.400 kr. vedrører renteindtægt fra kirkens forskellige konti. Det er her fejlen opstår, da de 7.400 kr. skulle være budgetteret som en renteudgift, hvorfor der kun skulle være et budgetteret overskud på 3.600 kr.

Vi kan konstatere, at renteudgifterne på kirkens øvrige konti i 2019 har vist en faldende tendens fra ca. 9.600 kr. i 2018 til ca. 8.800 kr. i 2019. Faldet skyldes bl.a. at negativ rente på kirkens konti betyder, at saldoen på kontiene falder i løbet af året, hvilket igen betyder, at renteudgifterne ligeledes er faldende.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

1. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om udviklingsmidler.
2. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om synliggørelse af folkekirken i provstiet.
3. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om fælles anlægskonto.
4. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om afholdelse af udgifter til Folkekirkens Skoletjeneste.
5. Flintholm Kirke samarbejder med Lindevang Kirke om et fælles projekt, kaldet Den brogede Verden.

## 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<br>2019     | Budget<br>2019*      | Regnskab<br>2018     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>                     | <b>4.211.673,96</b>  | <b>4.211.674,00</b>  | <b>4.169.973,96</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                            | <b>-4.548.536,45</b> | <b>-4.211.100,00</b> | <b>-4.063.751,51</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>                  | <b>-1.305.612,01</b> | <b>-758.950,00</b>   | <b>-899.200,08</b>   |
| Indtægter   | 4.000,00             | 16.000,00            | 9.000,00             |
| Udgifter, løn                                       | -397.941,33          | -369.950,00          | -511.119,38          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -911.670,68          | -405.000,00          | -397.080,70          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                      | <b>-2.439.649,93</b> | <b>-2.469.550,00</b> | <b>-2.198.707,58</b> |
| Indtægter   | 60.320,00            | 93.500,00            | 130.134,56           |
| Udgifter, løn                                       | -2.160.969,24        | -2.102.050,00        | -2.014.055,01        |
| Udgifter, øvrig drift                               | -339.000,69          | -461.000,00          | -314.787,13          |
| <b>4 Kirkegård</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                            | <b>-36.981,55</b>    | <b>-121.000,00</b>   | <b>-135.198,23</b>   |
| Indtægter   | 152.688,43           | 155.000,00           | 149.945,64           |
| Udgifter, løn                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                               | -189.669,98          | -276.000,00          | -285.143,87          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b>           | <b>-769.097,31</b>   | <b>-880.000,00</b>   | <b>-832.657,81</b>   |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                                       | -525.482,08          | -574.000,00          | -520.851,21          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -243.615,23          | -306.000,00          | -311.806,60          |
| <b>7 Finansielle poster</b>                         | <b>2.804,35</b>      | <b>18.400,00</b>     | <b>2.012,19</b>      |
| <b>A Resultat af drift</b>                          | <b>-336.862,49</b>   | <b>574,00</b>        | <b>106.222,45</b>    |
| <b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>                            |                      |                      |                      |
| 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)                     | 0,00                 | 0,00                 | 2.500.000,00         |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -1.862.500,00        | 0,00                 | -1.252.262,68        |
| 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>-1.862.500,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>1.247.737,32</b>  |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-2.199.362,49</b> | <b>574,00</b>        | <b>1.353.959,77</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> |
|--|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                               | -206.303,51            | 206.303,51         | 0,00                     |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                   | -2.312.522,57          | 0,00               | -2.312.522,57            |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet      | -200.000,00            | 0,00               | -200.000,00              |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                       | -1.873.596,40          | 1.606.044,96       | -267.551,44              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarb. | -1.973.299,00          | 0,00               | -1.973.299,00            |
| 741150 Frie midler - Pulpituret                          | -300.000,00            | 239.356,52         | -60.643,48               |
| 741151 Frie midler - Maling kirken                       | -200.000,00            | 147.657,50         | -52.342,50               |
| 742010 Årsafslutningskonto                               | 2.199.362,49           | -2.199.362,49      | 0,00                     |

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                          | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -195.256,68  | 0,00             | -195.256,68   |

**Kommentar til "Anvendelse af frie midler" (konti 741150-55) 2019, Flintholm kirke.**

I 2019 havde vi afsat 300.000 kr. (741150) til en række følgearbejde på pulpituret i forbindelse med opsætningen af kirkens nye orgel. Dette arbejde er ikke blevet endelig udført i 2019, hvilket vil ske i 2020.

Desuden havde vi i 2019 afsat 200.000 kr. (741151) til maling af kirkerummet, også i forbindelse med opsætningen af det nye orgel. Dette arbejde er blevet gennemført i 2019.

**741150, Følgearbejder ved det nye orgel.**

|                       | Tekst                    | Udgift         | Over/Underskud       |
|-----------------------|--------------------------|----------------|----------------------|
| Til rådighed          |                          |                | 300.000,00 kr.       |
| Udgifter              | EL pulpitur              | 57.849,19 kr.  |                      |
|                       | Demontering af udsugning | 4.297,50 kr.   |                      |
|                       | EL, lys ved orgel        | 10.776,66 kr.  |                      |
|                       | Gulvtæppe                | 37.375,00 kr.  |                      |
|                       | Demontering af EL        | 8.001,99 kr.   |                      |
|                       | Isolering af endevæg     | 118.203,13 kr. |                      |
|                       | Stikkontakter            | 2.853,05 kr.   | -239.356,52 kr.      |
| <b>Over/underskud</b> |                          |                | <b>60.643,48 kr.</b> |

**741151, Maling af kirkerum**

|                       | Tekst         | Udgift        | Over/Underskud       |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------------|
| Til rådighed          |               |               | 200.000,00 kr.       |
| Udgifter              | Malerarbejde  | 95.201,25 kr. |                      |
|                       | Vinduespudser | 8.800,00 kr.  |                      |
|                       | Vinduespudser | 43.656,25 kr. | -147.657,50 kr.      |
| <b>Over/Underskud</b> |               |               | <b>52.342,50 kr.</b> |

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

|               |                                 |
|---------------|---------------------------------|
| 611510-90     | Debitorer                       |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender           |
| 619030        | Kirke- og præsteembedekapitaler |

**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      |
| 721140    | Likviditet stillet til rådighed    |
| 721160    | Arv og donationer                  |
| 741110    | Menighedsrådets frie midler        |
| 741120    | Videreførte anlægsmidler           |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

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

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

**Passiver i alt**

| Primo<br>2019        | Ultimo<br>2019       |
|----------------------|----------------------|
| 5.504.774,11         | 4.035.884,19         |
| 3.192.251,54         | 1.379.184,75         |
| 0,00                 | 344.176,87           |
| 2.312.522,57         | 2.312.522,57         |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 1.673.802,97         | 1.061.655,34         |
| 411.553,72           | 520.238,47           |
| 206.303,51           | 0,00                 |
| 1.054.284,24         | 544.954,52           |
| 1.661,50             | -3.537,65            |
| <b>7.178.577,08</b>  | <b>5.097.539,53</b>  |
| -7.260.978,16        | -5.061.615,67        |
| -206.303,51          | 0,00                 |
| -2.312.522,57        | -2.312.522,57        |
| -200.000,00          | -200.000,00          |
| -195.256,68          | -195.256,68          |
| -1.873.596,40        | -267.551,44          |
| -1.973.299,00        | -1.973.299,00        |
| -500.000,00          | -112.985,98          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 82.401,08            | -35.923,86           |
| 0,00                 | -18.039,11           |
| 82.401,08            | -17.884,75           |
| <b>-7.178.577,08</b> | <b>-5.097.539,53</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab<br>2019    | Budget<br>2019      | Regnskab<br>2018    | -- Regnskab 2019 heraf -- |                  |                           |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                     |                     |                     | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 4.211.673,96        | 4.211.674,00        | 4.169.973,96        | 4.211.673,96              | 0,00             | 0,00                      |
| <b>4.211.673,96</b> | <b>4.211.674,00</b> | <b>4.169.973,96</b> | <b>4.211.673,96</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab<br>2019     | Budget<br>2019     | Regnskab<br>2018   | -- Regnskab 2019 heraf -- |                    |                           |
|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                      |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -1.253.992,10        | -668.950,00        | -752.151,48        | 0,00                      | -397.941,33        | -856.050,77               |
| -39.932,32           | -55.000,00         | -86.497,05         | 0,00                      | 0,00               | -39.932,32                |
| -1.268,55            | -20.000,00         | -51.781,55         | 4.000,00                  | 0,00               | -5.268,55                 |
| -10.419,04           | -15.000,00         | -8.770,00          | 0,00                      | 0,00               | -10.419,04                |
| <b>-1.305.612,01</b> | <b>-758.950,00</b> | <b>-899.200,08</b> | <b>4.000,00</b>           | <b>-397.941,33</b> | <b>-911.670,68</b>        |

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab<br>2019     | Budget<br>2019       | Regnskab<br>2018     | -- Regnskab 2019 heraf -- |                      |                           |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
|                      |                      |                      | indtægter                 | Udgifter,<br>løn     | udgifter,<br>øvrige drift |
| -1.302.795,08        | -1.259.250,00        | -1.209.064,00        | 3.927,00                  | -1.158.437,82        | -148.284,26               |
| -87.605,18           | -90.000,00           | -43.241,86           | 0,00                      | -21.340,00           | -66.265,18                |
| -192.320,40          | -117.000,00          | -165.481,84          | 0,00                      | -153.212,83          | -39.107,57                |
| -443.264,07          | -333.000,00          | -418.177,49          | 0,00                      | -438.973,82          | -4.290,25                 |
| -133.794,87          | -143.000,00          | -132.744,83          | 0,00                      | -117.805,90          | -15.988,97                |
| -278.070,33          | -525.300,00          | -226.732,56          | 56.393,00                 | -271.198,87          | -63.264,46                |
| -1.800,00            | -2.000,00            | -3.265,00            | 0,00                      | 0,00                 | -1.800,00                 |
| <b>-2.439.649,93</b> | <b>-2.469.550,00</b> | <b>-2.198.707,58</b> | <b>60.320,00</b>          | <b>-2.160.969,24</b> | <b>-339.000,69</b>        |

#### 4 Kirkegård

I alt

| Regnskab<br>2019 | Budget<br>2019 | Regnskab<br>2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- |                  |                           |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                  |                |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |

#### 5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

| Regnskab<br>2019  | Budget<br>2019     | Regnskab<br>2018   | -- Regnskab 2019 heraf -- |                  |                           |
|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                   |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| -26.086,57        | -61.000,00         | -22.434,15         | 77.992,29                 | 0,00             | -104.078,86               |
| -10.894,98        | -60.000,00         | -112.764,08        | 74.696,14                 | 0,00             | -85.591,12                |
| <b>-36.981,55</b> | <b>-121.000,00</b> | <b>-135.198,23</b> | <b>152.688,43</b>         | <b>0,00</b>      | <b>-189.669,98</b>        |

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab<br>2019   | Budget<br>2019     | Regnskab<br>2018   | -- Regnskab 2019 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -120.259,57        | -147.000,00        | -106.775,66        | 0,00                      | 0,00               | -120.259,57               |
| -245.997,72        | -207.000,00        | -186.376,20        | 0,00                      | -178.212,61        | -67.785,11                |
| -61.025,06         | -67.000,00         | -39.548,03         | 0,00                      | -24.999,96         | -36.025,10                |
| -24.999,96         | -29.000,00         | -25.984,96         | 0,00                      | -24.999,96         | 0,00                      |
| -98.577,41         | -99.000,00         | -144.734,20        | 0,00                      | -97.757,16         | -820,25                   |
| -102.576,16        | -225.750,00        | -137.158,44        | 0,00                      | -102.576,16        | 0,00                      |
| -96.936,23         | -75.250,00         | -77.903,32         | 0,00                      | -96.936,23         | 0,00                      |
| -18.725,20         | -30.000,00         | -28.758,60         | 0,00                      | 0,00               | -18.725,20                |
| 0,00               | 0,00               | -85.418,40         | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      |
| <b>-769.097,31</b> | <b>-880.000,00</b> | <b>-832.657,81</b> | <b>0,00</b>               | <b>-525.482,08</b> | <b>-243.615,23</b>        |

## Formål

### 7 Finansielle poster

|  |
|--|
| 72 Øvrige renteudgifter                    |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) |

#### I alt

| Regnskab<br>2019 | Budget<br>2019   | Regnskab<br>2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- |                  |                           |
|------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                  |                  |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 0,00             | 7.400,00         | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| -8.758,27        | 0,00             | -9.550,43        | -8.758,27                 | 0,00             | 0,00                      |
| 11.562,62        | 11.000,00        | 11.562,62        | 11.562,62                 | 0,00             | 0,00                      |
| <b>2.804,35</b>  | <b>18.400,00</b> | <b>2.012,19</b>  | <b>2.804,35</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |

### 8 Anlægsramme

|                        |
|------------------------|
| 80 Kirkebygning        |
| 92 Ligningsbeløb anlæg |

#### I alt

| Regnskab<br>2019     | Budget<br>2019 | Regnskab<br>2018    | -- Regnskab 2019 heraf -- |                  |                           |
|----------------------|----------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                      |                |                     | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| -1.862.500,00        | 0,00           | -1.252.262,68       | 0,00                      | 0,00             | -1.862.500,00             |
| 0,00                 | 0,00           | 2.500.000,00        | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| <b>-1.862.500,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>1.247.737,32</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>-1.862.500,00</b>      |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering |            | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|------------|------------------------|--|
|                             |       | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                        |  |
| Frb. 9da, Flintholm Sogn    | 453   | 5.500.000                 | 3.122.400  |                        | Præstebolig for Annette Mo                     |
| Frb. 38af, Flintholm Sogn   | 677   | 6.000.000                 | 3.528.200  |                        | Præstebolig for Birgitte Haa                   |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
|                             |       |                           |            |                        |  |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 11.500.000                |            |                        |  |

*\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                          | Beløb     |
|--------------------------|-----------|
| KFUM og KFUK             | 207,50    |
| Diakonissestiftelsen     | 117,00    |
| Døvemeninghederne        | 139,50    |
| Den Brogede Verden       | 692,00    |
| Den grønlandske bibelsag | 179,00    |
| Bibelselskabet           | 115,00    |
| Kirkens Korshær          | 208,00    |
| Folkekirkens Nødhjælp    | 1.848,50  |
| Børn Øst                 | 287,50    |
| Køfoed Skole             | 100,00    |
| FDF                      | 551,00    |
| Pigespejderne            | 551,00    |
| Spedalskhedsmissionen    | 266,50    |
| Menighedsplejen          | 2.958,00  |
| Julemærkehjemmet         | 3.374,00  |
| Danmission               | 52,00     |
| <br>                     |           |
| I alt                    | 11.646,50 |
| <br>                     |           |
| Indsamlet                | 11.092,75 |
| MobilePay                | 553,75    |
| I alt                    | 11.646,50 |