

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Mariendals Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7107

CVR-nr. 55685819

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 Mariendals 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 Mariendals Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mariendals 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 for 2018 for Mariendal kirkekasse

Overordnet set kan vi konstatere, at der i 2019 er et overskud på driften på ca. 196.737 kr. Medregner vi resultatet af anlægsbevillingerne bliver overskuddet på ca. 635.737 kr., men heri indgår en bevilling på 439.000 kr. til renoveringen kirkens orgel, et beløb, som dog først bliver anvendt i 2020.

Vi skal i den forbindelse gøre opmærksom på, at vi, i forbindelse med aflæggelsen af regnskabet for 2018, reserverede ca. 153.700 kr. af de sognets frie midler, til en renovering af kirkens våbenhus, herunder etablering af en glasdør til kirken. I 2019 er der brugt ca. 202.215 kr. til renoveringen, et beløb, som er bogført som en driftsudgift, formål 2151. Var dette arbejde ikke blevet udført, var årets driftsoverskud endt på ca. 398.952 kr. (196.737 kr. + 202.215 kr.).

### Driften

Formål 1. Fælles indtægter i alt.

Som det fremgår af regnskabets formål 1, har vi i 2019 får ca. 38.799 kr. mere i ligning end oprindeligt udmeldt fra provstiet. Beløbet skyldes en bevilling af 5%-midler fra provstiet til en analyse og udbedring af radon-problemer i præsteboligerne.

Formål 2. Kirkebygning og sognegård.

Vi kan her se, at der i 2019 har været en samlet merudgift på ca. 180.946 kr. i forhold til budgettet. Merudgiften ligger på formål 21 og formål 22, hvor der har været ekstraordinære udgifter i 2019.

Formål 21 Kirkebygning: Merforbruget i forhold til budgettet skyldes, at det er her udgifterne (ca. 202.215 kr.) i forbindelse med renoveringen af våbenhuset er bogført. Ser vi bort fra denne udgift, så reduceres den samlede udgift her til ca. 545.734 kr.

Formål 22 Inventar: Merforbruget på dette formål skyldes en række uforudsete anskaffelser af inventar: Ompolstring af læderstole i kirkens kor: ca. 32.554 kr., Ny skilteholder: ca. 17.000 kr., Udskiftning af varmtvandsbeholder: ca. 17.988 kr. og nye bøjler til kirkens messehagler: ca. 21.956 kr., eller i alt ca. 89.498 kr.

Formål 23 Sognegård. Endelig kan vi her se, at indtægterne ved udlejning af salen er steget i forhold til 2018 fra ca. 4.000 kr. i 2018 til 13.300 kr. i 2019.

Formål 3. Kirkelige aktiviteter.

Vi kan her se, at der generelt set er tale om at vi i 2019 har holdt os inden for de budgetterede beløb. Det er kun på formål 34 Kommunikation der har været et merforbrug på ca. 11.173 kr. hvilket primært skyldes, at udgifterne til distribution af kirkebladet er steget meget de senere år.

Formål 5 Præsteboliger mv.

I forbindelse med præsteboligerne skal det blot lige bemærkes, at lønudgiften under formål 51 skyldes en mindre lønudgift i forbindelse med et udført stykke havearbejde ved præsteboligen Egervej 29.

Formål 6 Administration og fællesudgifter.

Under formål 6 er der anvendt næsten 200.000 kr. mindre end budgetteret, der fordeler sig på næste alle underformål. Specielt har der været tale om et mindre forbrug på formål 60 som følge af bl.a. mindre udgifter til telefoni og EDB, på formål 62 og 67 som følge af meget færre udgifter til kurser/efteruddannelse af personale og præster og ingen udgifter til annoncering efter personale, og endelig formål 64, hvor lønudgifterne er ca. 60.000 kr. mindre end budgetteret.

Endelig skal man lige være opmærksom på, at der i 2019 ikke er opkrævet bidrag til folkekirkens selvforsikring. Fra 2020 opkræves der igen forsikringspræmie.

Formål 7 Finansielle poster.

Her skal man være opmærksom på, at renteudgifterne er næsten halveret i forhold til 2018, hvilket skyldes dels at renteprocenten er faldet og dels at kirkens kapitaler er reduceret, primært gennem f.eks. renoveringen af våbenhuset.

Balancekonto 972010: Kollekt til afregning

På denne konto står der en saldo på 3.075.50 kr. Saldoen skyldes ikke, at den samlede indkomne kollekt i 2019 ikke er afregnet og dermed overført til modtagerne. Saldoen er udtryk for, at det var den 12. december 2019 at der sidste gang i året blev overført kollekt fra kontantkassen og til bankkontoen. Dette betyder så, at den indsamlede kollekt efter denne dato, nok er registreret og afregnet, men at det indsamlede beløb stadig befinder sig i kontantkassen og derfor først bliver overført til bankkontoen i 2020, hvorved saldoen udlignes.

**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.

## 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 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.919.660,02</b>	<b>3.880.861,00</b>	<b>3.842.436,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.722.923,07</b>	<b>-3.878.800,00</b>	<b>-3.558.248,67</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.115.446,45</b>	<b>-934.500,00</b>	<b>-1.006.118,04</b>
Indtægter	13.300,00	10.000,00	4.000,00
Udgifter, løn	-435.255,52	-439.500,00	-424.774,58
Udgifter, øvrig drift	-693.490,93	-505.000,00	-585.343,46
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.707.844,36</b>	<b>-1.783.800,00</b>	<b>-1.566.955,38</b>
Indtægter	44.048,00	27.000,00	41.238,00
Udgifter, løn	-1.452.027,24	-1.435.300,00	-1.374.199,46
Udgifter, øvrig drift	-299.865,12	-375.500,00	-233.993,92
<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>-122.239,66</b>	<b>-188.800,00</b>	<b>-105.007,75</b>
Indtægter	257.211,55	261.200,00	256.478,29
Udgifter, løn	-2.000,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-377.451,21	-450.000,00	-361.486,04
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-776.588,75</b>	<b>-973.200,00</b>	<b>-878.718,87</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-564.757,14	-650.200,00	-554.543,86
Udgifter, øvrig drift	-211.831,61	-323.000,00	-324.175,01
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-803,85</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-1.448,63</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>196.736,95</b>	<b>2.061,00</b>	<b>284.188,29</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)	439.000,00	439.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-439.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>439.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>635.736,95</b>	<b>2.061,00</b>	<b>284.188,29</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-683.317,63	-837.952,17	-1.521.269,80
741151 Frie midler - Våbenhuset	-153.700,00	202.215,22	48.515,22
742010 Årsafslutningskonto	-635.736,95	635.736,95	0,00

Kommentar til "Anvendelse af frie midler" 741151 Våbenhuset 2019

I 2019 afsatte vi 153.700 kr. til reovering af kirkens våbenhus.

Regnskab

Tekst	Udgift	Indtægt
Til rådighed til reoveringen		153.700,00 kr.
Våbenhus, eltavle	17.845,56 kr.	
Konsulent	1.662,30 kr.	
Afmontering alarm indgangsdør	2.606,25 kr.	
Lamper våbenhus	5.292,20 kr.	
Folie til glasdør	2.700,00 kr.	
Våbenhus, glasdør	80.952,50 kr.	
Diverse arbejder	59.325,00 kr.	
Elarbejde	16.250,16 kr.	
Malararbejde	15.581,25 kr.	
Anvendt 2019		-202.215,22 kr.
Underskud		48.515,22 kr.

Da reoveringen ikke er endelig færdig, vil vi anvende yderligere et beløb af de frie midler i 2020 inden den endelige opgørelse af udgifterne til projektet.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

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

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
-26.663,56	602.141,07
-26.859,58	450.625,00
196,02	151.516,07
0,00	0,00
1.037.044,15	1.125.460,39
785.139,75	895.632,05
233.368,65	231.789,25
18.535,75	-1.960,91
<b>1.010.380,59</b>	<b>1.727.601,46</b>

-1.037.017,63	-1.672.754,58
-200.000,00	-200.000,00
-683.317,63	-1.521.269,80
-153.700,00	48.515,22
0,00	0,00
0,00	0,00
26.637,04	-54.846,88
0,00	-29.360,68
26.637,04	-25.486,20
<b>-1.010.380,59</b>	<b>-1.727.601,46</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.880.860,96	3.880.861,00	3.842.436,96	3.880.860,96	0,00	0,00
38.799,06	0,00	0,00	38.799,06	0,00	0,00
<b>3.919.660,02</b>	<b>3.880.861,00</b>	<b>3.842.436,96</b>	<b>3.919.660,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-727.948,83	-547.500,00	-712.192,41	0,00	-225.810,92	-502.137,91
-143.218,34	-80.000,00	-52.606,71	0,00	0,00	-143.218,34
-215.483,48	-277.000,00	-213.123,41	13.300,00	-180.648,80	-48.134,68
-28.795,80	-30.000,00	-28.195,51	0,00	-28.795,80	0,00
<b>-1.115.446,45</b>	<b>-934.500,00</b>	<b>-1.006.118,04</b>	<b>13.300,00</b>	<b>-435.255,52</b>	<b>-693.490,93</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.122.237,68	-1.169.500,00	-1.106.906,93	4.500,00	-1.040.604,34	-86.133,34
-63.526,29	-89.000,00	-52.262,03	0,00	-30.816,02	-32.710,27
-116.172,78	-105.000,00	-108.839,60	0,00	0,00	-116.172,78
-127.262,92	-136.800,00	-113.108,62	0,00	-111.697,68	-15.565,24
-276.844,69	-283.500,00	-185.838,20	39.548,00	-268.909,20	-47.483,49
-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-1.707.844,36</b>	<b>-1.783.800,00</b>	<b>-1.566.955,38</b>	<b>44.048,00</b>	<b>-1.452.027,24</b>	<b>-299.865,12</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-52.212,11	-60.400,00	-33.382,79	82.537,23	-2.000,00	-132.749,34
-56.152,89	-53.700,00	-13.538,36	91.676,61	0,00	-147.829,50
-13.874,66	-74.700,00	-58.086,60	82.997,71	0,00	-96.872,37
<b>-122.239,66</b>	<b>-188.800,00</b>	<b>-105.007,75</b>	<b>257.211,55</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-377.451,21</b>

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-109.576,81	-164.000,00	-112.991,31	0,00	0,00	-109.576,81
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-263.762,96	-271.200,00	-243.210,42	0,00	-201.012,14	-62.750,82
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-48.972,06	-81.000,00	-59.795,35	0,00	-24.999,96	-23.972,10
63 Bygning	-25.428,96	-30.000,00	-28.959,96	0,00	-24.999,96	-429,00
64 Økonomi	-144.582,96	-216.000,00	-139.181,50	0,00	-139.170,08	-5.412,88
65 Personregistrering - civil	-143.808,66	-129.000,00	-131.130,62	0,00	-143.808,66	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-30.766,34	-57.000,00	-38.120,43	0,00	-30.766,34	0,00
67 Efteruddannelse	-9.690,00	-25.000,00	-1.960,00	0,00	0,00	-9.690,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-123.369,28	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-776.588,75</b>	<b>-973.200,00</b>	<b>-878.718,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-564.757,14</b>	<b>-211.831,61</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-803,85	1.500,00	0,00	-803,85	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-1.448,63	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-803,85</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-1.448,63</b>	<b>-803,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-439.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	439.000,00	439.000,00	0,00	439.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>439.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>439.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Egernvej 29, Frb. 5mæ	250	6.450.000	2.968.900		Præstebolig
Egernvej 43, Frb. 5ms	248	6.200.000	2.963.200		Præstebolig
Solsortvej 69, Frb. 16el	834	7.050.000	4.620.100		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		19.700.000			

*\*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
Koefoed Skole	926,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	509,00
Læger uden grænser	357,00
Mændenes hjem	128,50
Den Grønlandske Bibelsag	391,00
Studenterkredsen	457,00
Kirkens Korshær	54,00
Døvemenerighederne	100,00
Diakonissestiftelsen	709,00
SOS Børnebyerne	2.073,00
Menighedssamfundet	1.741,50
Ialt	7.446,00