

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Frederikshavn Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8476

CVR-nr. 57089814

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Frederikshavn 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 menighedsrådet for Frederikshavn kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens 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 bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens 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 med forbehold

Menighedsrådet manglede i 2018 at indregne salgsprovenu DKK 1.350.000 fra salg af præstebolig under resultat af anlæg samt under tilgodehavender. Vi tog forbehold for årets resultat og aktiver i 2018, og som følge heraf, tager vi forbehold for dette forholds indvirkning på regnskabstallene for 2019 og indvirkning på sammenligningstallene for 2018.

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 med forbehold.

### 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 folkekirkens 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 fejl-information, 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.

## **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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 provstiudvalgskassernes 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 fejl-information 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information 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 kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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.

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

### **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.

Aalborg, den 15. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor

## **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for 2019:

Menighedsrådet ved Fr.havn Sogn har påtaget sig den praktiske opgave at indsende et fælles årsregnskab for de to selvstændige og økonomisk uafhængige enheder - Fr.havn Sogn og Fr.havn Kirkegårde.

For at udarbejde det fælles årsregnskab er regnskabsdataene for de to enheder blevet sammenkørt, så de fremstår som et fælles årsregnskab, men menighedsrådet ved fr.havn Kirke har dog kun ansvaret for den del af økonomien i det fælles årsregnskab, som vedrører Fr.havn Sogn. Som en naturlig konsekvens heraf, omfatter menighedsrådets erklæring på side 1 derfor kun forhold, som kan henføres til Fr.havn Sogn.

Fr.havn Kirke:

Årsregnskabet for 2019 er afsluttet med et underskud på den ordinære drift på 219 t.kr og et overskud på anlægsregnskabet på 3.596 t.kr., hvilket resulterer i et samlet overskud på 3.377 t.kr., som menighedsrådet finder tilfredsstillende.

Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen et negativt beløb på 15.996 t.kr. Underskuddet på 219 t.kr på den ordinære drift er bl.a. fremkommet som følge af udgifter til indretning af nye kontorer i Sognehuset og vedligeholdelse af præsteboliger.

Når anlægsregnskabet viser et overskud på 3.596 t.kr. skyldes det først og fremmest, at der i året 2019 er modtaget et beløb på 4.267 t.kr til dækning af afdrag på lån vedr. kirken og præsteboligen på Spicavej, og at der er afholdt udgifter til den sidste del af kirkerenoveringen med 1.569 t.kr, medens der er bogført et overskud på 898 t.kr. vedr. køb og salg af præsteboliger.

Kirkerenoveringen er afsluttet i 2019, både hvad angår selve hovedprojektet og projekteringsfasen vedr. kirkens forplads. Samlet set er kirkerenoveringen afsluttet med et underskud på 281 t.kr., hvilket fremgår af det udarbejdede biregnskab, som er vedhæftet årsregnskabet som et særligt bilag.

Det er menighedsrådets opfattelse, at kirkerenoveringen er forløbet godt, og at en overskridelse af budgettet på 281 t.kr. svarende til 1,5% af budgetsummen på 19.000 t.kr. er fuldt ud acceptabelt.

Renoveringen af kirkens forplads er desværre blevet sat på stand by på grund af valget i juni 2019, idet der blev lukket for midler fra Tilgængelighedspuljen, som der ellers var budgetteret med. Renoveringen af kirkens forplads kan måske senere gennemføres i reduceret omfang.

I årsregnskabet for 2019 indgår salget af præsteboligerne på både Koktvedvej 3 og Glentevej 15.

Præsteboligen på Koktvedvej blev dog solgt ved underskrevet slutseddel allerede i efteråret 2018, men da dispositionsdato og overdragelsesdato begge faldt i 2019, var man af den fejlagtige opfattelse, at salget først skulle bogføres i 2019.

Selv om præsteboligen på Glentevej først er solgt til overtagelse i 2020, er salget bogført i regnskabet for 2019, da handlen blev afsluttet ved underskrevet slutseddel i efteråret 2019.

I december 2019 fik Fr.havn Sogn en ny sognepræst - Mia Geisler - og der blev derfor købt en præstebolig på Birkekrogen 12, som indgår i årsregnskabet for 2019.

Salgssummerne for de to præsteboliger er bogført på artskonto 280590 formål 8512 og 8532 og købsprisen for den tredje præstebolig er bogført på artskonto 511220 formål 8550, medens menighedsrådet har valgt at artskontere handelsomkostningerne på "øvrige driftskonti" under de respektive formål.

Fr.havn Sogn har i 2019 haft en meget anstrengt økonomi, og man har derfor fået bevilliget henstand med et afdrag på 1.000 t.kr på lånet til præsteboligen på Spicavej 9, ligesom sognet har fået bevilliget et likviditetslån fra provstiet på 400 t.kr. Det er med provstiet aftalt, at så snart salget af præsteboligen på Glentevej pengemæssigt er afsluttet, og det samlede provenue for de tre ejendomshandler kan opgøres, skal provenuet returneres til Fr.havn provsti sammen med det skyldige afdragslån på 1.000 t.kr og likviditetslånet på 400 t.kr. På baggrund heraf, har man valgt at udskyde den regnskabsmæssige afslutning af de tre bolighandler/anlægsprojekter og først vise biregnskaberne for disse handler i årsregnskabet for 2020.

Frederikshavn Kirkegårde: Ingen bemærkninger.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Frederikshavn Sogn indgår i et samarbejde med Abildgård Sogn og Bangsbostrand Sogn omkring fælles drift af Frederikshavn Kirkegårde.

## 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.

**Ekstraordinære 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

**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>9.083.424,96</b>	<b>9.083.425,00</b>	<b>9.428.802,12</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-9.273.515,31</b>	<b>-9.083.425,00</b>	<b>-8.986.799,93</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.132.134,72</b>	<b>-867.900,00</b>	<b>-988.316,53</b>
Indtægter	17.000,00	12.500,00	21.900,00
Udgifter, løn	-430.910,83	-480.500,00	-343.849,84
Udgifter, øvrig drift	-718.223,89	-399.900,00	-666.366,69
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.327.168,46</b>	<b>-2.693.650,00</b>	<b>-2.032.402,96</b>
Indtægter	45.659,40	21.100,00	22.043,99
Udgifter, løn	-1.859.977,04	-2.145.550,00	-1.590.220,56
Udgifter, øvrig drift	-512.850,82	-569.200,00	-464.226,39
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-4.143.860,51</b>	<b>-4.172.369,00</b>	<b>-4.528.235,14</b>
Indtægter	3.433.978,40	3.299.561,00	3.163.271,74
Udgifter, løn	-5.885.011,55	-5.852.930,00	-5.851.494,40
Udgifter, øvrig drift	-1.692.827,36	-1.619.000,00	-1.840.012,48
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-412.673,22</b>	<b>-110.700,00</b>	<b>-276.975,45</b>
Indtægter	106.545,51	95.300,00	117.309,00
Udgifter, løn	-7.762,96	-10.000,00	-7.762,96
Udgifter, øvrig drift	-511.455,77	-196.000,00	-386.521,49
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-931.571,54</b>	<b>-927.508,00</b>	<b>-986.253,41</b>
Indtægter	146,00	500,00	0,00
Udgifter, løn	-595.013,11	-580.950,00	-640.098,75
Udgifter, øvrig drift	-336.704,43	-347.058,00	-346.154,66
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-326.106,86</b>	<b>-311.298,00</b>	<b>-174.616,44</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-190.090,35</b>	<b>0,00</b>	<b>442.002,19</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)	4.266.667,08	4.266.667,00	1.203.216,77
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.568.750,86	0,00	-14.650.348,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	897.797,83	0,00	-363.302,21
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>3.595.714,05</b>	<b>4.266.667,00</b>	<b>-13.810.433,64</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>3.405.623,70</b>	<b>4.266.667,00</b>	<b>-13.368.431,45</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	-1.146.995,12	219.420,66	-927.574,46
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-18.356,88	0,00	-18.356,88
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-680.178,07	0,00	-680.178,07
721150 Langfristet gæld	19.704.525,91	-971.192,57	18.733.333,34
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.778.855,62	470.571,62	-1.308.284,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.377.741,00	-2.905.635,00	-1.527.894,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.405.623,70	3.405.623,70	0,00

**FINANSIEL 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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
18.724.429,32	20.809.064,83
359.614,67	247.862,52
-114.792,83	2.193.691,17
18.356,88	18.356,88
18.461.250,60	18.349.154,26
0,00	0,00
3.917.246,96	3.498.074,57
609.895,48	172.330,91
1.146.995,12	927.574,46
2.154.180,86	2.393.094,70
6.175,50	5.074,50
<b>22.641.676,28</b>	<b>24.307.139,40</b>

17.457.881,22	14.271.045,93
-1.146.995,12	-927.574,46
-18.356,88	-18.356,88
-680.178,07	-680.178,07
19.704.525,91	18.733.333,34
-1.778.855,62	-1.308.284,00
1.377.741,00	-1.527.894,00
-18.461.250,60	-18.349.154,26
-18.461.250,60	-18.349.154,26
-19.704.525,91	-18.733.333,34
-19.704.525,91	-18.733.333,34
-1.933.780,99	-1.495.697,73
-1.251.525,29	-219.437,23
-242.472,53	-196.979,84
-439.783,17	-1.079.280,66
<b>-22.641.676,28</b>	<b>-24.307.139,40</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.083.424,96	9.083.425,00	9.428.802,12	9.083.424,96	0,00	0,00
<b>9.083.424,96</b>	<b>9.083.425,00</b>	<b>9.428.802,12</b>	<b>9.083.424,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-147,99	0,00	0,00	0,00
-643.715,42	-438.900,00	-472.220,64	5.000,00	-315.664,49	-333.050,93
-96.337,13	-12.500,00	-199.693,95	0,00	0,00	-96.337,13
-392.082,17	-416.500,00	-316.253,95	12.000,00	-115.246,34	-288.835,83
<b>-1.132.134,72</b>	<b>-867.900,00</b>	<b>-988.316,53</b>	<b>17.000,00</b>	<b>-430.910,83</b>	<b>-718.223,89</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-76.073,80	-98.400,00	-73.713,52	0,00	0,00	-76.073,80
-721.032,09	-712.250,00	-626.864,80	0,00	-642.505,47	-78.526,62
-362.386,18	-557.650,00	-189.877,22	2.393,75	-244.436,22	-120.343,71
-109.883,82	-96.600,00	-118.265,68	5.560,00	-36.251,20	-79.192,62
-248.446,15	-256.250,00	-245.470,14	0,00	-147.132,36	-101.313,79
-351.683,58	-469.300,00	-290.641,25	0,00	-340.324,71	-11.358,87
-356.059,39	-345.000,00	-417.508,42	26.555,65	-362.868,82	-19.746,22
-101.603,45	-156.200,00	-68.261,93	11.150,00	-86.458,26	-26.295,19
0,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.327.168,46</b>	<b>-2.693.650,00</b>	<b>-2.032.402,96</b>	<b>45.659,40</b>	<b>-1.859.977,04</b>	<b>-512.850,82</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.005.746,73	-3.103.370,00	-3.520.414,17	3.147.534,98	-4.540.046,25	-1.613.235,46
-1.138.113,78	-1.068.999,00	-1.007.820,97	286.443,42	-1.344.965,30	-79.591,90
<b>-4.143.860,51</b>	<b>-4.172.369,00</b>	<b>-4.528.235,14</b>	<b>3.433.978,40</b>	<b>-5.885.011,55</b>	<b>-1.692.827,36</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-82.947,71	-47.000,00	-57.831,69	0,00	0,00	-82.947,71
-31.800,52	-40.800,00	-40.668,83	49.080,00	-7.762,96	-73.117,56
-1.862,93	-22.500,00	-74.113,16	189,25	0,00	-2.052,18
-178.907,51	-400,00	-104.361,77	51.774,30	0,00	-230.681,81
-117.154,55	0,00	0,00	5.501,96	0,00	-122.656,51
<b>-412.673,22</b>	<b>-110.700,00</b>	<b>-276.975,45</b>	<b>106.545,51</b>	<b>-7.762,96</b>	<b>-511.455,77</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-241.931,51	-242.550,00	-240.976,80	146,00	-55.037,88	-187.039,63
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-195.258,14	-213.300,00	-205.846,70	0,00	-148.840,24	-46.417,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-166.642,05	-113.708,00	-124.996,57	0,00	-86.598,66	-80.043,39
64 Økonomi	-135.454,13	-134.450,00	-134.963,78	0,00	-135.354,04	-100,09
65 Personregistrering - civil	-116.583,59	-99.020,00	-114.929,30	0,00	-115.190,65	-1.392,94
66 Personregistrering - kirkelig	-58.849,76	-44.230,00	-58.089,49	0,00	-57.952,28	-897,48
67 Efteruddannelse	-16.852,36	-80.250,00	-45.114,25	0,00	3.960,64	-20.813,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-61.336,52	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-931.571,54</b>	<b>-927.508,00</b>	<b>-986.253,41</b>	<b>146,00</b>	<b>-595.013,11</b>	<b>-336.704,43</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-315.419,76	-311.398,00	-174.658,88	0,00	0,00	-315.419,76
72 Øvrige renteudgifter	-10.899,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.899,34
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	212,24	100,00	42,44	212,24	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-326.106,86</b>	<b>-311.298,00</b>	<b>-174.616,44</b>	<b>212,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-326.319,10</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-1.568.750,86	0,00	-14.650.348,20	0,00	0,00	-1.568.750,86
85 Præsteboliger	897.797,83	0,00	-363.302,21	3.395.000,00	0,00	-2.497.202,17
92 Ligningsbeløb anlæg	4.266.667,08	4.266.667,00	999.999,96	4.266.667,08	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	203.216,81	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.595.714,05</b>	<b>4.266.667,00</b>	<b>-13.810.433,64</b>	<b>7.661.667,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.065.953,03</b>

**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		
19 DX, Flade	573	1.500.000	199.600		Præstebolig, Birkekrogen 1
Markjorder 49 BE	1509	2.050.000	315.200		Præstebolig, Havlund 22
8BV, Flade Vest	1158	2.650.000	326.100		Præstebolig, Spicavej 9
Ejendomsværdi i alt		6.200.000			

*\*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
Det danske bibelseskab	100,00
Kirkens Korshær	244,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	271,00
NFS Grundtvigs Fond	182,50
Menighedsplejen	460,00
Folkekirkens Nødhjælp	623,50
FDF's Mission	360,25
KFUM's sociale arbejde	795,50
De Samvirkende Menighedsplejer	1.517,00
Blå Kors	414,00
Folkekirkens Nødhjælp	407,00
Indre Mission	15,00
Menighedsplejen	3.349,04
Biregnskab for Menighedsplejen i Frederikshavn Sogn 2019	
Saldo pr. 01.01.2019	6.454,49
Indsamlinger i årets løb	3.809,04
Salg i kirken vedr. Open by Christmas	635,50
TIL DISPOSITION	10.899,03
- Renteudgifter	35,79
- overført til Sorggrupperne	635,50
- Overført til Fr.havn Menighedspleje	3.500,00
SALDO PR. 31.12.2019	6.727,74
Beløbet indestår på konto i Spar Nord bank	

**FREDERIKSHAVN SOGN**

**BIREGNSKAB 2019 FORMÅL 8000 KIRKERENOVERING - HOVEDPROJEKT, FORMÅL 8010 - FORPLADS**

<b>Konton</b>	<b>Kontoart</b>	<b>2015 - 2018</b>	<b>2019</b>	<b>I ALT 31.12.2019</b>
221010	Befordring	4.717,50		4.717,50
221025	Befordringsgodtgørelse			-
221040	Ophold og fortæring			-
221060	Øvrige transportudgifter	4.818,75		4.818,75
222020	repræsentation			-
223010	Udvendig vedligeholdelse	3.410.109,38	300.000,00	3.710.109,38
223020	Indvendig vedligeholdelse	9.844.069,30	65.766,86	9.909.836,16
223040	Vedligeholdelse af inventar	1.084.970,12	559.050,00	1.644.020,12
223130	Anskaffelser - inventar og installationer	1.202.361,10	42.500,00	1.244.861,10
227055	Konsulentydelse	2.141.682,89	78.938,25	2.220.621,14
	<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>17.692.729,04</b>	<b>1.046.255,11</b>	<b>18.738.984,15</b>
101830	Kirkelig ligning			-
101835	Ligningsmidler			-
841210	Lån nr. 8476 - 2, stiftsmidler	-16.704.525,91	-2.295.474,09	-19.000.000,00
	<b>RESULTAT FORMÅL 8000</b>	<b>988.203,13</b>	<b>-1.249.218,98</b>	<b>-261.015,85</b>
				(overskud)
227055	Konsulentydelse, formål 8010 - forplads	50.715,63	522.495,75	573.211,38
	<b>RESULTAT FORMÅL 8000 + 8010</b>			<b>312.195,53</b>
				(underskud)
	Overført overskud fra formål 8100- rep af gavl i 2016		0,00	-31.082,46
	<b>RESULTAT I ALT, FORMÅL 8000 + 8010 +8100</b>			<b>281.113,07</b>
				(underskud)

Excel/Dokumenter/Regnskab 2019/Biregnskab formål 8000 - 8010 - 8100