

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Sankt Nikolai Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7274

CVR-nr. 42668613

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 2020 for Sankt Nikolai 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Sankt Nikolai Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Nikolai Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 ansvarligt 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 provstiudvalgskassernes 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 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 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 ansvarligt 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 ansvarligt 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.

Roskilde, den 7. oktober 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Bemærkninger til regnskab 2020.

I forbindelse med budgetkontrollen pr.31.03.2020 blev konstateret, at lønudgifterne på stort set alle konti var underbudgetteret.

MR gennemførte i fortsættelse heraf en besparelsesrunde, hvor man besluttede, dels her og nu besparelser, dels besparelser, som vil blive videreført i kommende år.

Grundet det lave aktivitetsniveau - følge af corona restriktioner - var der en del udgifter som ikke blev afholdt; dette var med til at forbedre den økonomiske situation - samt et indkøbsstop.

Dette betød, at forventningen til regnskabet var et overskud.

Det kan konstateres, at uanset besparelserne, så var der merudgifter, som ikke var forventede:

- Udgifter til værnemidler anslået 86.000 kr.
  - Merudgifter til Kirkeblad anslået 29.000 kr.
  - Rengøring efter regning anslået 30.000 kr.
- (følge af beslutning om nedlæggelse af kirketjenerstilling)

Da det ikke var muligt at gennemføre koncertaktivitet har mindre forbrug på dette område betydet en besparelse på anslået 92.000 kr. - til dækning af dele af ovenstående merforbrug.

Af det positive resultat udgør ca. 111.000 kr. et overskud fra Det fælles Kirkekontor. Dette modregnes i budgettildelingen fra Holbæk Provsti for 2022.

Om udestående fordringer.

Menighedsrådet vedtog i august/september procedure for fremsendelse af fakturaer til borgere, samt efterfølgende rykkerprocedure. Dette er der desværre ikke fulgt op på i fuldt omfang - grundet corona restriktioner og corona sygdom i personalet.

Menighedsrådet vedtog på samme tidspunkt afskrivninger - meget lille beløb. Det var kun beløb under 200 kr. som blev afskrevet.

SÆRLIG FOKUS var rykkerskrivelser vedr. fakturaer, som vedrørte kirkens regnskab. Noget er lykkedes, så det samlede tilgodehavende pr 31.12.2020 udgjorde 69.967 kr.

En anden problematik er GIAS-regninger. Ikke betalte regninger bliver overgivet til Skt. Nikolai sogn, efter Gias har fremsendt 2 rykkere uden resultat.

Det er herefter Skt. Nikolai Sogn, som skal rykke skyldnere. Disse andragender indgår ikke umiddelbart i Skt. Nikolai Kirkekasse, men det betyder, at provenuet fra Gias til sognet bliver negativt påvirket, da tiendedelsafregningerne sker med baggrund i indbetalte legatmidler

På disse manglende GIAS-indbetalinger har der ikke været konstante opfølgninger, så det konstateres, at der er udestående fordringer tilbage fra 2012.

Det samlede udestående på dette område er pr. 31.12.2020 udgør ca. kr. 450.896.

Rykkerprocedure er i 2021 igangsat, men der må forventes en del afskrivninger. Når pengene ikke bliver betalt vil gravstederne henlægge uden ydelser indtil gravfreden slutter og gravstederne vil blive nedlagt.

Da det i 2020 er blevet muligt at overdrage inddragelsen til SKAT vil dette ske i muligt omfang. Vi regner dog med at nogle af de ældste andragender må afskrives.

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles anlægsramme

Kirkekassen bogfører de modtagne midler og afholdte udgifter. Provstikassen fører oversigt over de samlede bevillinger og anvendte midler.

Fælles samarbejder på provstiplan

Menighedsrådet deltager i samarbejde om fælles aktivitets- og udviklingspuljer, fælles annoncering, udvikling af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, tværgående projekter i forhold til mini- og konfirmandundervisning samt fælles skoletjeneste jf. vedtægter. Udgifterne afholdes af Provstikassen.

Fælles kalkning

Menighedsrådet deltager i "Kalkningssamarbejdet Holbæk Provsti". Udgifterne dækkes af Holbæk Provsti jf. separat biregnskab.

Regnskabssamarbejdet

Sankt Nikolai kirkekasse deltager i "Regnskabssamarbejdet i Holbæk Provsti". Kirkekassen afholder andel af udgiften.

Funktion som fælles kirkekontor

Skt. Nikolai kirkekasse varetager funktionen som fælles kirkekontor. Funktionen er finansieret af Skt. Nikolai kirkekasse og Holbæk Provsti. Omkostningerne bogføres i Skt.

Nikolai kirkekasse.

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).



	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>11.810.610,70</b>	<b>11.569.173,00</b>	<b>11.553.544,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-11.653.647,58</b>	<b>-11.545.138,00</b>	<b>-12.424.623,55</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.793.042,18</b>	<b>-1.895.038,00</b>	<b>-1.678.860,92</b>
Indtægter	0,00	0,00	3.200,00
Udgifter, løn	-1.076.224,93	-1.052.538,00	-462.575,43
Udgifter, øvrig drift	-716.817,25	-842.500,00	-1.219.485,49
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.645.255,94</b>	<b>-3.321.465,00</b>	<b>-4.045.340,62</b>
Indtægter	8.817,60	10.000,00	103.286,50
Udgifter, løn	-3.217.038,32	-2.814.065,00	-3.607.647,31
Udgifter, øvrig drift	-437.035,22	-517.400,00	-540.979,81
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-4.095.660,72</b>	<b>-4.442.285,00</b>	<b>-4.187.355,27</b>
Indtægter	2.814.374,52	2.450.501,00	2.761.975,45
Udgifter, løn	-5.202.127,26	-5.527.986,00	-5.217.115,67
Udgifter, øvrig drift	-1.707.907,98	-1.364.800,00	-1.732.215,05
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>50.490,39</b>	<b>34.800,00</b>	<b>52.409,16</b>
Indtægter	68.246,91	63.500,00	67.240,95
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.756,52	-28.700,00	-14.831,79
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.910.159,83</b>	<b>-1.713.897,00</b>	<b>-2.290.111,65</b>
Indtægter	943.333,12	40.000,00	832.082,99
Udgifter, løn	-1.671.329,59	-765.444,00	-2.066.032,73
Udgifter, øvrig drift	-1.182.163,36	-988.453,00	-1.056.161,91
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-260.019,30</b>	<b>-207.253,00</b>	<b>-275.364,25</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>156.963,12</b>	<b>24.035,00</b>	<b>-871.079,51</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)	2.004.776,29	1.898.334,00	1.523.432,60
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-5.913.217,06
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.035.512,86	-845.000,00	-456.738,38
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>969.263,43</b>	<b>1.053.334,00</b>	<b>-4.846.522,84</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.126.226,55</b>	<b>1.077.369,00</b>	<b>-5.717.602,35</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	-184.850,15	184.850,15	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-136.184,90	0,00	-136.184,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-792.787,01	0,00	-792.787,01
721150 Langfristet gæld	14.746.666,66	-1.053.333,34	13.693.333,32
741110 Menighedsrådets frie midler	260.748,21	-257.743,36	3.004,85
742010 Årsafslutningskonto	-1.126.226,55	1.126.226,55	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	-146.314,36	0,00	-146.314,36

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
11.620.992,51	11.774.789,88
178.282,69	69.967,71
172.976,76	503.906,60
136.184,90	136.184,90
11.133.548,16	11.064.730,67
98.375,62	96.120,19
90.886,50	90.886,50
7.489,12	5.233,69
2.235.841,38	1.801.325,44
1.238.192,17	1.181.482,66
184.850,15	0,00
812.799,06	619.842,78
<b>13.955.209,51</b>	<b>13.672.235,51</b>

13.747.278,45	12.621.051,90
-184.850,15	0,00
-136.184,90	-136.184,90
-792.787,01	-792.787,01
14.746.666,66	13.693.333,32
-146.314,36	-146.314,36
260.748,21	3.004,85
-11.229.367,47	-11.160.549,98
-95.819,31	-95.819,31
-11.133.548,16	-11.064.730,67
-14.746.666,66	-13.693.333,32
-14.746.666,66	-13.693.333,32
-1.726.453,83	-1.439.404,11
-388.369,69	-237.048,30
-1.338.084,14	-1.202.355,81
<b>-13.955.209,51</b>	<b>-13.672.235,51</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.569.173,04	11.569.173,00	11.503.904,04	11.569.173,04	0,00	0,00
241.437,66	0,00	49.640,00	241.437,66	0,00	0,00
<b>11.810.610,70</b>	<b>11.569.173,00</b>	<b>11.553.544,04</b>	<b>11.810.610,70</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  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-364.290,41	-688.339,00	-576.226,29	0,00	-287.138,62	-77.151,79
-72.860,00	-45.000,00	-91.471,19	0,00	0,00	-72.860,00
-503.738,40	-504.156,00	-323.201,42	0,00	-282.720,40	-221.018,00
-750.656,45	-551.504,00	-613.562,25	0,00	-436.111,39	-314.545,06
-101.496,92	-106.039,00	-74.399,77	0,00	-70.254,52	-31.242,40
<b>-1.793.042,18</b>	<b>-1.895.038,00</b>	<b>-1.678.860,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.076.224,93</b>	<b>-716.817,25</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 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

#### I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.254,90	0,00	-19.847,00	0,00	0,00	-1.254,90
-2.187.980,74	-1.728.305,00	-2.474.986,00	0,00	-2.078.812,74	-109.168,00
-548.540,46	-568.330,00	-538.506,12	0,00	-495.162,29	-53.378,17
-312.507,19	-331.892,00	-289.607,96	0,00	-312.144,69	-362,50
-249.711,02	-220.000,00	-309.169,25	0,00	0,00	-249.711,02
-319.671,77	-316.438,00	-319.868,94	800,00	-307.478,12	-12.993,65
-8.020,58	-100.000,00	-44.675,23	0,00	-3.000,00	-5.020,58
-15.569,28	-54.500,00	-46.880,12	8.017,60	-20.440,48	-3.146,40
-2.000,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.000,00
<b>-3.645.255,94</b>	<b>-3.321.465,00</b>	<b>-4.045.340,62</b>	<b>8.817,60</b>	<b>-3.217.038,32</b>	<b>-437.035,22</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
42 Krematorium  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

#### I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.915.800,75	-4.262.649,00	-4.093.024,22	2.343.891,52	-4.817.108,10	-1.442.584,17
-301.844,81	-116.969,00	-267.414,60	200.122,00	-308.081,34	-193.885,47
121.984,84	-68.667,00	167.401,79	270.361,00	-76.937,82	-71.438,34
0,00	6.000,00	5.681,76	0,00	0,00	0,00
<b>-4.095.660,72</b>	<b>-4.442.285,00</b>	<b>-4.187.355,27</b>	<b>2.814.374,52</b>	<b>-5.202.127,26</b>	<b>-1.707.907,98</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
50.490,39	34.800,00	52.409,16	68.246,91	0,00	-17.756,52
<b>50.490,39</b>	<b>34.800,00</b>	<b>52.409,16</b>	<b>68.246,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.756,52</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-1.214.100,31	-906.116,00	-1.209.205,64	39.999,84	-795.365,80	-458.734,35
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-89.207,42	-124.976,00	-122.831,85	0,00	-28.989,98	-60.217,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-218.832,21	-185.970,00	-335.671,79	0,00	-31.976,84	-186.855,37
63 Bygning	-39.012,18	-21.882,00	-12.369,33	0,00	-21.412,00	-17.600,18
64 Økonomi	-329.967,90	-344.500,00	-328.999,00	0,00	-3.999,96	-325.967,94
65 Personregistrering - civil	548.636,58	20.000,00	223.230,13	903.333,28	-352.361,70	-2.335,00
66 Personregistrering - kirkelig	-437.223,31	20.000,00	-504.264,17	0,00	-437.223,31	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-130.453,08	-130.453,00	0,00	0,00	0,00	-130.453,08
<b>I alt</b>	<b>-1.910.159,83</b>	<b>-1.713.897,00</b>	<b>-2.290.111,65</b>	<b>943.333,12</b>	<b>-1.671.329,59</b>	<b>-1.182.163,36</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-217.250,00	-212.115,00	-225.872,25	0,00	0,00	-217.250,00
72 Øvrige renteudgifter	-10.056,93	0,00	-4.143,61	0,00	0,00	-10.056,93
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	276,28	3.500,00	1.471,17	276,28	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.361,84	1.362,00	1.361,84	1.361,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	-34.350,49	0,00	-48.181,40	0,00	0,00	-34.350,49
<b>I alt</b>	<b>-260.019,30</b>	<b>-207.253,00</b>	<b>-275.364,25</b>	<b>1.638,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-261.657,42</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
81 Sognegård	0,00	0,00	-5.913.217,06	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-152.047,44	-470.000,00	-372.225,88	0,00	0,00	-152.047,44
84 Krematorium	-883.465,42	-375.000,00	-84.512,50	0,00	0,00	-883.465,42
92 Ligningsbeløb anlæg	1.625.461,21	1.898.334,00	1.523.432,60	1.625.461,21	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	379.315,08	0,00	0,00	379.315,08	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>969.263,43</b>	<b>1.053.334,00</b>	<b>-4.846.522,84</b>	<b>2.004.776,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.035.512,86</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		
136B Klosterporten 10	307	2.950.000	511.900		Præstebolig
131C Kirkestræde 2B	147	1.000.000	251.400		Præstekontorer
133C Klosterstræde 7	206	2.750.000	154.500		Kirkekontor m.v.
Nyt sognehus			2.350.000		Nyt sognehus
Ejendomsværdi i alt		6.700.000			

*\*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.*

Skt. Nikolai MR 2020

Kollektindsamling 2020

Bibelselskabet	91,50 kr.
Kirkens Korshær	1.984,50 kr.
Kristne Radio	300,00 kr.
KFUM	298,50 kr.
Folkekirkens nødhjælp	1.355,50 kr.
Nikolai Roskilde	527,50 kr.
Spejderne Holbæk	325,50 kr.
Dansk Sømands- og Udenlandskirke	250,00 kr.
Mission Øst	455,50 kr.
Menighedsplejen Holbæk	870,00 kr.
Menighedsplejen Holbæk	358,75 kr.
Kollektindsamling 2020	<u>6.817,25 kr.</u>

## Det fælles kirkekontor

### Årsregnskab 2020

	Indtægter	Udgifter
Indtægter		
Midler tildelt fra provsti- inclusive ledelsestillæg regnskabssamarbejdet og Personregistrering -kirkelig og civil	903.333 kr.	
Indbetaling til Skt. Nikolai	40.000 kr.	
Lønudgifter incl.feriepenge, pension, ATP og særlig feriegodtgørelse		468.923 kr.
Offentlig befordring og konsulentydelse		2.335 kr.
Lønudgifter incl. feriepenge, pension,ATP og særlig feriegodtgørelse		437.223 kr.
Overført Skt. Nikolai		40.000 kr.
Dagpengerefusion	116.561 kr.	
I alt	1.059.894 kr.	948.481 kr.
<b>Resultat</b>		<b>111.413 kr.</b>

Overskud - tilbageføres fra Skt. Nikolai sogn til Provsti i forbindelse med tildeing af ligningsmidler i 2022  
Baggrunden for overskuddet er fravalg af vikar i forbindelse med medarbejders sygdom.