

ÅRSREGNSKAB 2020

for Brabrand Sogns Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8128

CVR-nr. 36139315

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Brabrand 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 menighedsrådet for Brabrand Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Brabrand Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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.

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 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 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 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.

Aarhus, den 12. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsrammen:

Ligningsbeløbet til drift i 2020 udgør **5.797.211 kr.** Heri indgår 638.000 kr. til Folkekirkens Familiestøtte.

De samlede udgifter til drift udgør 5.162.004,65 kr. og årets resultat af driftsrammen udgør således et overskud på 635.208,29 kr., hvoraf de 112.394,75 kr. udgør overskud i projekt Folkekirkens Familiestøtte.

Det kirkelige liv og årets aktiviteter i 2020 var stærkt påvirket af Covid-19. Og driftsresultatet indeholder flere større besparelser, der er direkte afledt af, at flere planlagte aktiviteter er aflyst, eller ikke er gennemført på det planlagte og forventede niveau, på grund af Covid-19 og restriktionerne herfor.

Udgifter til kirkebygning og sognegård (**formål 2**) udgør **1.166.177,16 kr.** (budget 862.264 kr.). Overskridelsen skyldes blandt andet merforbrug på anskaffelse af nyt elektronisk låsesystem fra 'Bonnes Lås og Sikring' til døre og skabe på 223.000 kr. De øvrige udgifter under formål 2 indeholder indkøb af forskellige værnemidler mm. til Covid-19 forebyggelse.

De kirkelige aktiviteter (**formål 3**) udgifter udgør **2.638.723,43 kr.** (budget 3.417.092 kr.). Heraf udgør udgifter til løn den væsentligste del med 1.963.811,69 kr. (budget 2.464.296 kr.) samt øvrige udgifter på 769.417,24 kr. (budget 1.037.796 kr.). Besparelsen skyldes blandt andet et mindre aktivitetsniveau grundet COVID-19 samt generelt et mindre forbrug end forventet.

Udgifterne til kirkegården (formål 4) udgør **169.090,71 kr.** (budget 599.386 kr.). Indtægterne på kirkegården udgør 1.927.049,45 kr. (budget 1.719.259 kr.). Resultatet skyldes blandt andet større indtægter end budgetteret og mindre lønudgifter end budgetteret.

Indtægter til præstebolig (**formål 5**) udgør **131.393 kr.** (budget 137.000 kr.) På boligen på Nordentoftvej er der skiftet et vindue og derudover lavet vedligehold af skotrende og murværk. På boligen på Årslev Markvej er der foretaget udvendige reparationer af boligen og vedligehold af hegn.

Udgifter til administration og fællesudgifter (**formål 6**) udgør **1.201.442,94 kr.** (budget 993.291 kr.). Heraf udgør udgifter til løn 660.754 kr. (budget 517.594 kr.) og øvrige udgifter på 540.688,69 kr. (budget 475.697 kr.).

Anlægsrammen:

De tildelte midler til anlægsarbejder i 2020 udgør 678.395 kr. samt videreført anlægsmidler fra 2019 på i alt 29.318 kr. Der er således 707.713 kr. til rådighed for anlægsprojekter i 2020.

Der er følgende tre anlægsprojekter, som er afsluttet i 2020.

- Projekt 'Skraldely og udhus'
- Projekt 'Gravstenssikring'
- Projekt 'Restsum vedr. køb af præstebolig Årslev Markvej'

De enkelte projekter fremgår af anlægsoversigten med tilhørende bi-regnskab. Et anlægsprojekt videreføres til 2020. Det er projekt 'helhedsplan kirkegården'.

Resultatdisponering:

Tidligere års overskud udgjorde pr. 01.01.2020 i alt **1.179.924,50 kr.** De 'frie midler' ultimo året 2020 udregnes således:

- | | |
|---|----------------|
| • Årets driftsoverskud | 635.208,29 kr. |
| • Overskud på afsluttede anlægsarbejder | 84.217,73 kr. |

I alt årets reelle overskud 719.426,02 kr.

'Frie midler' ultimo 2020 udgør således 1.899.350,52 kr.

I de frie midler på 1.899.350,52 kr. indgår et oparbejdet overskud i projektet Folkekirkens familiestøtte fra 2017 til 2020. Dette overskud fremkommer således:

Familiestøttens andel af frie midler i.h.t. årsregnskab 2019	250.812,70 kr.
PU-besluttet medfinansiering af feriepengene i 2021	- 200.000,00 kr.
Rest	50.812,70 kr.
Familiestøttens driftsoverskud 2020 (638.000-525.605,25)	112.394,75 kr.
Familiestøttens reelle frie midler ultimo 2020	163.207,45 kr.

Brabrand sogns frie midler udgør således reelt **1.736.143,07 kr.**

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fra år 2015 og til og med 2020 har Sdr. Aarslev Pastorat indgået i en samarbejds- og økonomiaftale med Brabrand Pastorat, der betyder, at de to menighedsråd har et tæt møde-, drifts- og økonomisamarbejde, hvor beslutninger ofte træffes i tæt dialog og/eller på fælles menighedsrådsmøder. Samarbejdsaftalen omfatter bl.a. præsteboliger, kirkegårdsarbejde og ansatte. Der var i 2020 indtægter på **455.595** kr. vedr. dette samarbejde.

Brabrand kirkegård har derudover et samarbejde med Hasle og Tilst kirker omkring driften af deres kirkegårde.

Brabrand kirke har desuden siden 2017 deltaget i projektet: 'Folkekirken Familiestøtte', som regnskabsmæssigt er forankret i Brabrand kirke. Projektet støtter forældre, der gerne vil have en bedre hverdag. Støtten kan bestå af personlig sparring fra en forældreven eller via et kursusforløb.

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.

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

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	5.797.212,94	5.797.211,00	4.921.636,00
Øvrig drift i alt	-5.162.004,65	-5.849.661,00	-4.468.270,31
2 Kirkebygning og sognegård	-1.166.177,16	-862.264,00	-974.530,52
Indtægter	467.795,09	430.507,00	516.077,00
Udgifter, løn	-442.547,84	-486.771,00	-213.319,24
Udgifter, øvrig drift	-1.191.424,41	-806.000,00	-1.277.288,28
3 Kirkelige aktiviteter	-2.638.723,43	-3.417.092,00	-2.423.393,17
Indtægter	94.505,50	85.000,00	750.492,20
Udgifter, løn	-1.963.811,69	-2.464.296,00	-2.266.107,60
Udgifter, øvrig drift	-769.417,24	-1.037.796,00	-907.777,77
4 Kirkegård	-169.090,71	-599.386,00	-301.990,53
Indtægter	1.927.049,45	1.719.259,00	1.894.726,98
Udgifter, løn	-1.427.757,71	-1.707.645,00	-1.361.766,79
Udgifter, øvrig drift	-668.382,45	-611.000,00	-834.950,72
5 Præstebolig mv.	5.369,59	22.372,00	24.368,14
Indtægter	131.393,16	137.000,00	123.952,89
Udgifter, løn	-12.064,96	-7.128,00	-14.682,01
Udgifter, øvrig drift	-113.958,61	-107.500,00	-84.902,74
6 Administration og fællesudgifter	-1.201.442,94	-993.291,00	-866.607,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-660.754,25	-517.594,00	-398.480,92
Udgifter, øvrig drift	-540.688,69	-475.697,00	-468.126,51
7 Finansielle poster	8.060,00	0,00	73.883,20
A Resultat af drift	635.208,29	-52.450,00	453.365,69
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	3.373.409,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	678.395,00	678.395,00	2.027.920,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-6.887,91	0,00	-1.771.618,42
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-480.586,36	-500.000,00	-176.942,98
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-178.395,00	-69.575,00
B Resultat af anlæg	190.920,73	0,00	3.383.192,60
C Resultatopgørelse	826.129,02	-52.450,00	3.836.558,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-18.986,00	0,00	-18.986,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.000,00	0,00	-400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.179.924,50	-719.426,02	-1.899.350,52
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-29.317,58	-106.703,00	-136.020,58
742010 Årsafslutningskonto	-826.129,02	826.129,02	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-718.396,78	17.838,42	-700.558,36

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
6.031.354,54	6.277.470,99
13.620,13	39.378,77
165.405,77	315.430,53
18.986,00	18.986,00
5.833.342,64	5.903.675,69
599.249,54	577.858,30
599.249,54	577.858,30
2.551.279,87	2.890.408,17
1.340.028,04	2.041.210,23
1.207.091,49	845.034,39
4.160,34	4.163,55
9.181.883,95	9.745.737,46

-2.346.624,86	-3.154.915,46
-18.986,00	-18.986,00
-400.000,00	-400.000,00
-718.396,78	-700.558,36
-1.179.924,50	-1.899.350,52
-29.317,58	-136.020,58
-5.833.342,64	-5.903.675,69
-5.833.342,64	-5.903.675,69
0,00	0,00
-1.001.916,45	-687.146,31
-401.575,53	-124.223,63
-539.634,00	-502.796,00
-60.706,92	-60.126,68
-9.181.883,95	-9.745.737,46

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.797.212,94	5.797.211,00	4.921.636,00	5.797.212,94	0,00	0,00
5.797.212,94	5.797.211,00	4.921.636,00	5.797.212,94	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
42.784,47	420.507,00	260.863,05	455.595,09	42.784,47	-455.595,09
-335.003,19	-418.059,00	-283.586,34	0,00	-143.113,83	-191.889,36
-52.613,92	-81.960,00	-58.322,30	0,00	-21.693,88	-30.920,04
-821.344,52	-772.752,00	-888.984,93	12.200,00	-320.524,60	-513.019,92
0,00	-10.000,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00
-1.166.177,16	-862.264,00	-974.530,52	467.795,09	-442.547,84	-1.191.424,41

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

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-250.357,03	-400.000,00	-329.215,72	0,00	-250.357,03	0,00
-774.948,74	-1.017.317,00	-830.975,40	59.740,00	-736.861,96	-97.826,78
-361.553,11	-451.796,00	-414.590,60	1.500,00	-4.282,88	-358.770,23
-116.645,11	-172.152,00	-157.130,35	9.023,00	-93.540,79	-32.127,32
-151.831,87	-240.030,00	-159.477,59	13.732,50	-63.384,30	-102.180,07
-244.716,72	-152.951,00	-254.964,35	0,00	-239.846,22	-4.870,50
-145.231,08	-160.846,00	-169.068,67	5.220,00	-140.609,11	-9.841,97
-593.439,77	-822.000,00	-107.970,49	5.290,00	-434.929,40	-163.800,37
-2.638.723,43	-3.417.092,00	-2.423.393,17	94.505,50	-1.963.811,69	-769.417,24

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
587.839,80	256.973,00	251.189,93	1.799.584,86	-584.359,41	-627.385,65
-19.549,58	4.788,00	26.693,72	127.464,59	-110.131,83	-36.882,34
-737.380,93	-861.147,00	-579.874,18	0,00	-733.266,47	-4.114,46
-169.090,71	-599.386,00	-301.990,53	1.927.049,45	-1.427.757,71	-668.382,45

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
626,51	0,00	0,00	0,00	626,51	0,00
-10.115,23	10.872,00	-698,57	68.241,00	-12.691,47	-65.664,76
0,00	0,00	5.305,47	0,00	0,00	0,00
14.858,31	11.500,00	19.761,24	63.152,16	0,00	-48.293,85
5.369,59	22.372,00	24.368,14	131.393,16	-12.064,96	-113.958,61

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-354.913,16	-278.047,00	-311.627,98	0,00	-145.916,37	-208.996,79
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-120.584,42	-132.615,00	-77.834,87	0,00	-52.957,81	-67.626,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-297.782,89	-226.074,00	-209.511,20	0,00	-227.847,61	-69.935,28
63 Bygning	-80.537,77	0,00	-59.868,75	0,00	-9.583,72	-70.954,05
64 Økonomi	-45.518,21	-87.091,00	-39.400,28	0,00	-39.122,74	-6.395,47
65 Personregistrering - civil	-81.588,80	-56.042,00	-98.873,94	0,00	-81.081,50	-507,30
66 Personregistrering - kirkelig	-81.081,50	-56.042,00	-30.979,23	0,00	-81.081,50	0,00
67 Efteruddannelse	-56.113,91	-53.674,00	-38.511,18	0,00	-23.163,00	-32.950,91
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-13.615,36	-34.000,00	0,00	0,00	0,00	-13.615,36
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-69.706,92	-69.706,00	0,00	0,00	0,00	-69.706,92
I alt	-1.201.442,94	-993.291,00	-866.607,43	0,00	-660.754,25	-540.688,69

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-408,70	0,00	-1.941,19	0,00	0,00	-408,70
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	237,32	0,00	-28.796,02	237,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.231,38	0,00	104.620,41	8.231,38	0,00	0,00
I alt	8.060,00	0,00	73.883,20	8.468,70	0,00	-408,70

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-6.887,91	0,00	-1.771.618,42	0,00	0,00	-6.887,91
83 Kirkegård	-480.586,36	-500.000,00	-176.942,98	0,00	0,00	-480.586,36
85 Præsteboliger	0,00	-178.395,00	-69.575,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	3.373.409,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	678.395,00	678.395,00	1.700.000,00	678.395,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	327.920,00	0,00	0,00	0,00
I alt	190.920,73	0,00	3.383.192,60	678.395,00	0,00	-487.474,27

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		
4 AD Brabrand by	938	4.000.000	762.500		Præstebolig, Nordentoftsve
1 Al Årslev by	1.008	3.600.000	881.400		Præstebolig Årslev Markvej
Ejendomsværdi i alt		7.600.000			

**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
Indsamlet kollekter i alt	
Her afregnet til:	
Bibelselskabet	1.047,00
DSUK	1.233,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.136,50
KFUM & K	200,00
Kirkens Korshær	1.515,00
FUK	1.690,00
Livsvætkstederne	130,00
Samvirkende Menighedsplejer	1.082,00
Julehjælp Brabrand kirke	2.014,50
Skt. Nikolaj tjenesten	1.255,50
Hospice Forum Sagen	1.435,00
Dansk Armeniermission	4.031,00
Julemærkehjemmene	1.141,00
I alt	17.910,50

Styring anlægsaktiviteter 2020

pr. 31.12.2019 Brabrand

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formier

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge 2020	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+ eller -)
	116.607	500.000									616.607	480.586		136.021
	35.844										35.844	6.888	28.956	
	-157.671	178.395									20.724		20.724	
	34.538										34.538	0	34.538	
	29.318	678.395									707.713	487.474	84.218	136.021
Bevillinger i alt (netto)														

plus løn

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste farve

Bi-regnskaber - afsluttede anlægsprojekter 2020

Bi-regnskab - Projekt 'Sikring af gravsten'

Udgifter

Leverandør	2018	2019	2020	I alt
		40.462,00		40.462,00
Udgifter i alt	0,00	40.462,00	0,00	40.462,00

Financiering

Leverandør	2018	2019	2020	I alt
PU Anlægsmidler	75.000,00			75.000,00
Financiering i alt	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00

Overskud overført til drift				-34.538,00
------------------------------------	--	--	--	-------------------

Note:

Provstiet har godkendt, at overskuddet beholdes i sognet til betaling for sikring af egne gravsten.

Bi-regnskab - Projekt 'Skraldely og udhus'

Udgifter

Leverandør	2019	2020	I alt
Martin Byg	101.205,25		101.205,25
STARK - Sten og fugesand	6.658,00		6.658,00
Tilst Vognmandsforetning	6.293,13		6.293,13
Bauhaus		1.751,81	1.751,81
Ormslev El - Lys i cykelskur		5.136,10	5.136,10
			0,00
Udgifter i alt	114.156,38	6.887,91	121.044,29

Financiering

Leverandør	2019	2020	I alt
PU Anlægsmidler	150.000,00		150.000,00
Financiering i alt	150.000,00	0,00	150.000,00

Overskud overført til drift			-28.955,71
------------------------------------	--	--	-------------------

Bi-regnskab: Køb af Præstebolig Årslev Markvej 21**Købspris 5.595.000****Udgifter i alt**

Udgift ved køb	2018	2019	2020	I alt
Køb af Årsløvsvej	5.595.000,00			5.595.000,00
Stiftslån, renteudgifter	80.600,00			80.600,00
Stiftslån, renteudgifter		29.033,00		29.033,00
Mogens Svenning, arkitekt	3.294,88			3.294,88
Klavs Klercke Rasmussen	3.623,00			3.623,00
EDC, deltagelse i syn	5.000,00			5.000,00
Hans Grøn	2.798,00			2.798,00
Ejerskifteforsikring	14.394,00			14.394,00
Advokat	25.327,00			25.327,00
Tinglysning	35.260,00			35.260,00
Udgifter i alt	5.765.296,88	29.033,00		5.794.329,88

Finansiering

	2018	2019	2020	I alt
Præsteembedskapitæler		362.468,00		362.468,00
Bevilling PU	713.639,00			713.639,00
Låneydelse fra provstiet		1.200.000,00		1.200.000,00
Konveteret - overført fra andet projekt		3.360.552,00		3.360.552,00
PU Anlægsmilder (2020)			178.395,00	178.395,00
Indtægter i alt	713.639,00	4.923.020,00	178.395,00	5.815.054,00

Overskud overført til drift 20.724,12**Note:** Se i øvrigt køb og salg af præsteboliger i regnskab 2019 - Bi-regnskaber

Alfsminde Legat - Regnskab 2020

Resultatopgørelse / Driftsregnskab		
Indtægter	Tekst	Beløb
2020	Aktieudbytte	2.004,80
2020	Gebyr	-1.188,00
2020	Sjellehedecenterets Fond	5.000,00
	Årets indtægter i alt	5.816,80
Udgifter		
2020	Julehjælp udbetalt	7.350,00
	Årets udgifter i alt	7.350,00
	Årets resultat 2020	-1.533,20

Balance / Status pr.31.12.2020		
Aktiver		Beløb
Opbevaringsdepot i Danske bank		317.794,38
Beholdning	pr. 31.12.2019	-10.513,34
Kursregulering i 2020	værdisat per 31.12.2020	307.281,04
Likviditet	Danske bank ultimo	66.094,03
Aktiver i alt per 31.12.2020		373.375,07
Passiver		
Egenkapital per 31.12.2019		385.421,61
Kursregulering i 2020		-10.513,34
Årets resultat		-1.533,20
Egenkapital ultimo		373.375,07
Passiver i alt per 31.12.2020		373.375,07

Peter Jensens Legat - Regnskab 2020

Resultatopgørelse / Driftsregnskab

Indtægter	Tekst	Beløb
07.02.2020	Aktieudbytte	2.718,00
05.10.2020	Aktieudbytte	271,80
03.10.2019	Kollekt Julehjælp	1.864,50
	Kollekt Julehjælp	750,00
	Kollekt Julehjælp	150,00
	Årets indtægter i alt	5.754,30
Udgifter		
31.03.2020	Bankgebyr	837,00
30.06.2020	Bankgebyr	837,00
30.09.2020	Bankgebyr	837,00
31.12.2020	Bankgebyr	837,00
	Årets udgifter i alt	3.348,00
	Julehjælp uddeling	
	Årets resultat 2020	2.406,30

Balance / Status pr. 31.12.2020

Aktiver	Beløb
Opbevaring i Danske bank (Depot 7076916751)	
Beholdning pr. 31.12.2019	155.967,75
Kursregulering i 2020	-7.502,08
Beholdning Værdisat pr. 31.12.2020 til kursværdi	148.465,67
Likviditet Danske bank ultimo	20.114,29
Aktiver i alt	168.579,96

Passiver	Beløb
Beholdning	173.675,74
Kursregulering i 2020	-7.502,08
Årets resultat	2.406,30
Egenkapital ultimo	168.579,96
Passiver i alt	168.579,96

Nordentoft Legat - Regnskab 2020

Resultatopgørelse / Driftsregnskab

Indtægter	Tekst	Beløb
2020	Obl.renter	18,95
2020	Udtrukne obl- 7076906198	94,37
2020	Aktieudbytte-7076906198	2.835,80
	6 Nyk	4,13
	7 RD	1,47
	Årets indtægter i alt	2.954,72
Udgifter		
2020	Depotgebyr-7076906198	200,00
2020	Gebyr	75,00
	Årets udgifter i alt	275,00
	Årets resultat 2020	2.679,72

Balance / Status pr.31.12.2020

Aktiver		Beløb
Opbevaringsdepo i Danske bank		125.487,41
Beholdning	pr. 31.12.2019	-3.375,82
Kursregulering i 2020	værdisat per 31.12.2020	122.111,59
Beholdning		
Likviditet	Dansk Bank ultimo	36.491,75
Aktiver i alt		158.603,34
Passiver		
Egenkapital primo		159.299,44
Kursregulering i 2020		-3.375,82
Årets resultat		2.679,72
Egenkapital ultimo		158.603,34
Passiver i alt		158.603,34

Folkekirkens Familiestøtte 2017 - 2020

	2017	2018	2019	2020
Indtægter:				
PU-midler	500.000,00	600.000,00	500.000,00	638.000,00
Bidrag fra Brabrand kirke	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Bidrag fra Helligåndskirken	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Andre indtægter	0,00	11.500,00	10.000,00	0,00
Indtægter i alt	575.000,00	611.500,00	510.000,00	638.000,00
Udgifter:				
Løn, pension, ATP mm.	295.115,93	436.764,78	496.338,43	389.805,00
Anskaffelser	78.558,15	1.549,94	2.249,45	0,00
Befordring	10.411,67	0,00	13.037,91	10.884,49
Driftsudgifter	28.372,94	0,00	5.000,00	1.638,75
Forplejning ved møder mm.	2.353,06	2.912,71	5.003,82	5.043,96
Annoncering & trykning mm.	6.124,44	9.949,19	6.568,88	1.415,30
Diverse omkostninger	2.759,35	6.400,00	781,65	40,00
Repræsentation	0,00	435,00	0,00	1.815,75
Formidling/foredrag mm.	0,00	0,00	35.000,00	6.600,00
Tilskud til Familiestøtte Aalborg	0,00	0,00	0,00	108.362,00
Udgifter i alt	423.695,54	458.011,62	563.980,14	525.605,25
Årets resultat	151.304,46	153.488,38	-53.980,14	112.394,75
Akkumuleret resultat	151.304,46	304.792,84	250.812,70	363.207,45
Note:				363.207,45
<i>Akkumuleret resultat/overskud</i>				363.207,45
<i>PU-besluttet medfinansiering af feriepengene i 2021</i>				200.000,00
<i>Projektetes reelle resultat/overskud</i>				163.207,45