

# ÅRSREGNSKAB 2020

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: 8

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 Frederikshavn kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 nr. 10204 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 folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at 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 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne35627

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

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 2020 er afsluttet med et underskud på 121 t.kr., som fordeler sig med et underskud på 3 t.kr. på driften og et underskud på 118 t.kr. på anlægsregnskabet. Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen et negativt beløb på 16.117 t.kr., og herunder er

menighedsrådets frie midler faldet fra et positivt beløb på 867 t.kr. pr. 31.12.2019 til et positivt beløb på 8 t.kr. pr. 31.12.2020. De frie midler er således faldet med på 859 t.kr., hvilket dels skyldes driftsunderskuddet på 3 t.kr. og dels ufinansierede istandsættelsesudgifter på 415 t.kr. vedr. præsteboligen på Glentevej samt egenfinansiering på 441 t.kr. vedrørende renoveringen af kirkens forplads.

Coronapandemien, som brød ud i begyndelsen af 2020, har sat sit tydelige præg på årsregnskabet for 2020. Der var således budgetteret med et driftsmæssigt underskud på 506 t.kr., men på grund af det lave aktivitetsniveau, som coronasituationen har medført, blev driftsunderskuddet kun på 3 t.kr. til trods for, at der er blevet afholdt ekstraordinære udgifter på 87 t.kr. i forbindelse med en tabt voldgiftssag vedrørende revner i den nyrenoverede væg i kirkens sakristi, ligesom der er blevet betalt en uventet slutregning på 109 t.kr. fra arkitekten vedrørende kirkerenoveringen i 2018.

Når anlægsregnskabet viser et underskud på 118 t.kr. dækker det på den ene side over modtagne bevillinger og ekstrabevillinger på i alt 1.410 t.kr., og på den anden side over afholdte nettoudgifter til kirkens forplads på 441 t.kr. samt udgifter til lydanlæg (basforstærkere) i kirken på 50 t.kr. eller i alt 491 t.kr., ligesom der er tale om nettoudgifter vedrørende køb og salg af præsteboliger på 943 t.kr. og i forbindelse hermed udgifter til asfalt på 64 t.kr. samt 29 t.kr. til en konsulentrapport vedr. skimmel eller i alt 1.037 t.kr.

Renoveringen af kirkens forplads, som oprindeligt var berammet til at finde sted i 2019, blev som følge af valget i juni 2019 sat på stand by, idet der blev lukket for midler fra Tilgængelighedspuljen, som der ellers var budgetteret med. I foråret 2020 blev det imidlertid muligt at gennemføre renoveringen af kirkens forplads i reduceret omfang, idet finansieringen blev sikret dels gennem støtte fra A.P. Møller og hustru Chastine Mc Kinney Møllers Fond til Almene Formål og dels gennem støtte fra Spar Nord Fonden samt et element af egenfinansiering på 441 t.kr. Til trods for coronasituationen lykkedes det hen over sommeren og i løbet af efteråret at gennemføre en omlægning og fornyelse af kirkens forplads, så den kunne indvies den 11. december 2020.

I den periode, hvor renoveringen af kirkens forplads fandt sted, havde Fr.havn Sogn en meget anstrengt økonomi, og man fik derfor af Provstiet bevilliget et likviditetsslån på 400 t.kr., som skal betales tilbage i 2021.

I årsregnskabet for 2020 er salget af præsteboligerne på Glentevej (i 2019) og Kockvedvej (i 2018) samt købet af præsteboligen på Birkekrogen (i 2019) blevet regnskabsmæssigt afsluttet, idet det blev aftalt med Provstiet, at provenuet fra de tre ejendomshandler skulle afregnes under et, når salget af præsteboligen på Glentevej pengemæssigt var afsluttet i forsommeren 2020.

Årsregnskabet for 2020 indeholder biregnskaber for både renoveringen af kirkens forplads og de tre ejendomshandler samt for sognets menighedspleje og afholdte udgifter vedrørende præsteboligerne på Glentevej og Spicavej og til lydanlæg (basforstærkere) i kirken.

### Frederikshavn Kirkegårde:

Kirkegården viser et overskud på kr. 483.548,92 efter regulering af hensættelsesmidler til udgiften på den nye pavillon. Det skyldes bl.a. en besparelse på løn kr. 225.369,76 som fremkommer bl.a. ved en lønrefusion på kr. 140.679,19. Derudover ligger der en personalesag som ikke er endelig opgjort i 2020.

Covid 19 var skyld i at gartnerne kom senere ind og den almindelig vedligeholdelse af kirkegården er på nogle områder skubbet til 2021. Det gav også besparelser på bl.a. kursus og brændstof.

Iflg. provstiet ville de ikke give yderligere ligningsmidler til køb af ny Egholm multimaschine, den skulle købes inden for ligningsmidlerne, og vi forventer at bruge overskuddet til køb af denne i 2021, da reparationerne på den gamle er uhørt store p.g.a. nedslidning.

**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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>9.340.638,08</b>	<b>9.290.638,00</b>	<b>9.083.424,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-8.988.423,22</b>	<b>-9.796.688,00</b>	<b>-9.273.515,31</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.407.892,53</b>	<b>-1.191.200,00</b>	<b>-1.132.134,72</b>
Indtægter	10.000,00	21.900,00	17.000,00
Udgifter, løn	-422.782,36	-459.700,00	-430.910,83
Udgifter, øvrig drift	-995.110,17	-753.400,00	-718.223,89
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.168.755,12</b>	<b>-2.959.060,00</b>	<b>-2.327.168,46</b>
Indtægter	8.498,35	23.900,00	45.659,40
Udgifter, løn	-1.818.157,47	-2.252.560,00	-1.859.977,04
Udgifter, øvrig drift	-359.096,00	-730.400,00	-512.850,82
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-3.903.404,26</b>	<b>-4.258.146,00</b>	<b>-4.143.860,51</b>
Indtægter	3.350.737,50	3.307.970,00	3.433.978,40
Udgifter, løn	-5.631.630,24	-5.857.000,00	-5.885.011,55
Udgifter, øvrig drift	-1.622.511,52	-1.709.116,00	-1.692.827,36
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-115.629,83</b>	<b>-151.345,00</b>	<b>-412.673,22</b>
Indtægter	148.770,74	156.155,00	106.545,51
Udgifter, løn	-15.887,59	-10.000,00	-7.762,96
Udgifter, øvrig drift	-248.512,98	-297.500,00	-511.455,77
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.110.435,69</b>	<b>-985.237,00</b>	<b>-931.571,54</b>
Indtægter	0,00	0,00	146,00
Udgifter, løn	-610.457,29	-615.740,00	-595.013,11
Udgifter, øvrig drift	-499.978,40	-369.497,00	-336.704,43
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-282.305,79</b>	<b>-251.700,00</b>	<b>-326.106,86</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>352.214,86</b>	<b>-506.050,00</b>	<b>-190.090,35</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)	1.410.289,46	1.266.667,00	4.266.667,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-491.472,27	0,00	-1.568.750,86
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.036.883,43	0,00	897.797,83
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-118.066,24</b>	<b>1.266.667,00</b>	<b>3.595.714,05</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>234.148,62</b>	<b>760.617,00</b>	<b>3.405.623,70</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	-927.574,46	128.807,18	-798.767,28
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	18.733.333,34	-2.266.666,66	16.466.666,68
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.308.284,00	375.816,86	-932.467,14
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.527.894,00	1.527.894,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-234.148,62	234.148,62	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 2020	Ultimo 2020
20.809.064,83	18.528.147,44
247.862,52	381.194,77
2.193.691,17	132.696,33
18.356,88	18.356,88
18.349.154,26	17.995.899,46
0,00	0,00
3.498.074,57	3.817.223,09
172.330,91	140.597,85
927.574,46	798.767,28
2.393.094,70	2.877.159,96
5.074,50	698,00
<b>24.307.139,40</b>	<b>22.345.370,53</b>

14.271.045,93	14.036.897,31
-927.574,46	-798.767,28
-18.356,88	-18.356,88
-680.178,07	-680.178,07
18.733.333,34	16.466.666,68
-1.308.284,00	-932.467,14
-1.527.894,00	0,00
-18.349.154,26	-17.995.899,46
-18.349.154,26	-17.995.899,46
-18.733.333,34	-16.466.666,68
-18.733.333,34	-16.466.666,68
-1.495.697,73	-1.919.701,70
-219.437,23	-384.019,29
-196.979,84	-295.103,59
-1.079.280,66	-1.240.578,82
<b>-24.307.139,40</b>	<b>-22.345.370,53</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.290.638,08	9.290.638,00	9.083.424,96	9.290.638,08	0,00	0,00
50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
<b>9.340.638,08</b>	<b>9.290.638,00</b>	<b>9.083.424,96</b>	<b>9.340.638,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-837.261,86	-656.250,00	-643.715,42	0,00	-200.102,21	-637.159,65
-165.546,18	-67.000,00	-96.337,13	0,00	0,00	-165.546,18
-405.084,49	-467.950,00	-392.082,17	10.000,00	-222.680,15	-192.404,34
<b>-1.407.892,53</b>	<b>-1.191.200,00</b>	<b>-1.132.134,72</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-422.782,36</b>	<b>-995.110,17</b>

I alt

#### 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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-64.512,39	-105.000,00	-76.073,80	5,33	0,00	-64.517,72
-604.966,51	-689.610,00	-721.032,09	0,00	-569.402,67	-35.563,84
-412.248,51	-597.680,00	-362.386,18	0,00	-286.813,02	-125.435,49
-32.874,41	-199.400,00	-109.883,82	0,00	-10.000,00	-22.874,41
-250.269,06	-291.500,00	-248.446,15	0,00	-174.904,05	-75.365,01
-395.862,55	-592.000,00	-351.683,58	0,00	-385.094,69	-10.767,86
-262.886,74	-431.970,00	-356.059,39	1.953,02	-257.223,44	-7.616,32
-142.934,95	-50.100,00	-101.603,45	6.540,00	-134.719,60	-14.755,35
-2.200,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-2.168.755,12</b>	<b>-2.959.060,00</b>	<b>-2.327.168,46</b>	<b>8.498,35</b>	<b>-1.818.157,47</b>	<b>-359.096,00</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.870.426,68	-3.284.116,00	-3.005.746,73	3.011.254,36	-4.361.521,05	-1.520.159,99
-1.032.977,58	-974.030,00	-1.138.113,78	339.483,14	-1.270.109,19	-102.351,53
<b>-3.903.404,26</b>	<b>-4.258.146,00</b>	<b>-4.143.860,51</b>	<b>3.350.737,50</b>	<b>-5.631.630,24</b>	<b>-1.622.511,52</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3  
54 Præstebolig 4  
55 Præstebolig 5

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.759,88	0,00	-82.947,71	0,00	0,00	-1.759,88
-35.131,01	-38.700,00	-31.800,52	49.326,00	-7.762,96	-76.694,05
0,00	0,00	-1.862,93	0,00	0,00	0,00
-29.526,18	-72.500,00	-178.907,51	55.945,42	0,00	-85.471,60
-49.212,76	-40.145,00	-117.154,55	43.499,32	-8.124,63	-84.587,45
<b>-115.629,83</b>	<b>-151.345,00</b>	<b>-412.673,22</b>	<b>148.770,74</b>	<b>-15.887,59</b>	<b>-248.512,98</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-292.837,10	-206.750,00	-241.931,51	0,00	-67.443,59	-225.393,51
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-240.591,75	-192.200,00	-195.258,14	0,00	-146.043,69	-94.548,06
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-154.257,64	-167.400,00	-166.642,05	0,00	-115.798,11	-38.459,53
64 Økonomi	-134.121,32	-137.800,00	-135.454,13	0,00	-134.048,41	-72,91
65 Personregistrering - civil	-96.587,86	-99.290,00	-116.583,59	0,00	-96.532,28	-55,58
66 Personregistrering - kirkelig	-41.939,99	-44.050,00	-58.849,76	0,00	-41.927,05	-12,94
67 Efteruddannelse	-66.966,47	-52.350,00	-16.852,36	0,00	-8.664,16	-58.302,31
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.737,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.737,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-80.396,56	-80.397,00	0,00	0,00	0,00	-80.396,56
<b>I alt</b>	<b>-1.110.435,69</b>	<b>-985.237,00</b>	<b>-931.571,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-610.457,29</b>	<b>-499.978,40</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-267.833,33	-251.750,00	-315.419,76	0,00	0,00	-267.833,33
72 Øvrige renteudgifter	-14.578,58	0,00	-10.899,34	0,00	0,00	-14.578,58
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	106,12	50,00	212,24	106,12	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-282.305,79</b>	<b>-251.700,00</b>	<b>-326.106,86</b>	<b>106,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-282.411,91</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-491.472,27	0,00	-1.568.750,86	3.250.000,00	0,00	-3.741.472,27
85 Præsteboliger	-1.036.883,43	0,00	897.797,83	-3.204.558,10	0,00	2.167.674,67
92 Ligningsbeløb anlæg	1.266.666,96	1.266.667,00	4.266.667,08	1.266.666,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	143.622,50	0,00	0,00	143.622,50	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-118.066,24</b>	<b>1.266.667,00</b>	<b>3.595.714,05</b>	<b>1.455.731,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.573.797,60</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 bibelselskab	31,50
Kirkens Korshær	283,50
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	60,00
NFS Grundtvigs Fond	213,50
KFUMS Sociale arb.	106,00
Folkekirkens Nødhjælp	104,00
FDFs Mission	290,00
KFUM's sociale arbejde	651,00
De samvirkende menighedsplejer	145,00
KFUM'S sociale arbejde	35,00
Blå Kors	282,00
Blå Kors	85,50
Folkekirkens nødhjælp	426,00
Menighedsplejen (indsamlet på Hirsholmene)	3.968,00
Indre Mission	26,00
Menighedsplejen	214,50



**FREDERIKSHAVN SOGN**  
**BIREGSKAB 2020 FOR FORMÅL 8010-8015-8016 FORPLADS**

Kontonr	Kontoart	2017	2018	2019	2020	I ALT
223030	Vedligeholdelse af udenomsarealer	0,00	0,00	0,00	3.324.412,63	3.324.412,63
227055	Konsulentydelse	50.715,63	0,00	522.495,75	367.059,64	940.271,02
	<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>50.715,63</b>	<b>0,00</b>	<b>522.495,75</b>	<b>3.691.472,27</b>	<b>4.264.683,65</b>
	Afsluttet i 2019	-50.715,63	0,00	-522.495,75	0,00	-573.211,38
280520	Donationer	0,00	0,00	0,00	-3.250.000,00	-3.250.000,00
	<b>FORMÅLSRESULTAT I (- = overskud)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441.472,27</b>	<b>441.472,27</b>

Excel/Dokumenter/Regnskab 2020/Biregnskab 2020 for formål 8010-8015-8016: Forplads

**FREDERIKSHAVN SOGN**  
**BIREGNSKAB 2020 FOR FORMÅL 8020/9300, Lydanlæg (basforstærkere) i kirken**

<b>Kontonr</b>	<b>Kontoart</b>	<b>2020</b>	<b>I ALT</b>
223130	Anskaffelser - inventar (basforstærkere North Star)	50.000,00	50.000,00
	<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
101830	Tillægsbevilling	-50.000,00	-50.000,00
	<b>FORMÅLSRESULTAT (- = overskud)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Excel/Dokumenter/Regnskab 2020/ Biregnskab 2020 formål 8020/9300

**FREDERIKSHAVN SOGN**  
**BIREGNSKAB 2020 FOR FORMÅL 8512 - SALG AF GLENTEVEJ 15**

<b>Kontonr</b>	<b>Kontoart</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I ALT</b>
227030	Forsikring		10.029,50	10.029,50
227055	Salgsmkostning, ejendomsmægler mv.	4.375,00	88.713,00	93.088,00
227075	Bankgebyr		1.500,00	1.500,00
	<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>4.375,00</b>	<b>100.242,50</b>	<b>104.617,50</b>
280590	Salgspris	-2.045.000,00		-2.045.000,00
	<b>FORMÅLSRESULTAT (- = overskud)</b>	<b>-</b>	<b>100.242,50</b>	<b>-1.940.382,50</b>

Excel/Dokumenter/Regnskab 2020/ Biregnskab 2020 formål 8512

**FREDERIKSHAVN SOGN**  
**BIREGNSKAB 2020 FOR FORMÅL 8532 - SALG AF KOKTVEDVEJ 3**

<b>Kontonr</b>	<b>Kontoart</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I ALT</b>
227030	Forsikring	11.655,00		11.655,00
227055	Konsulentydelse	72.669,40		72.669,40
227075	Bankgebyr	1.500,00		1.500,00
	<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>85.824,40</b>	<b>-</b>	<b>85.824,40</b>
280590	Salgspris	-1.350.000,00		-1.350.000,00
	<b>FORMÅLSRESULTAT (- = overskud)</b>	<b>-1.264.175,60</b>	<b>-</b>	<b>-1.264.175,60</b>

**FREDERIKSHAVN SOGN**  
**BIREGNSKAB 2020 FOR FORMÅL 8540/9340 SPICAVEJ 9, Cowi Rapport**

Kontonr	Kontoart	2020	I ALT
227055	Konsulentydelse	29.250,00	29.250,00
	<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>29.250,00</b>	<b>29.250,00</b>
101830	Tillægsbevilling	-29.250,00	-29.250,00
	<b>FORMÅLSRESULTAT (- = overskud)</b>	-	-

Excel/Dokumenter/Regnskab 2020/ Biregnskab 2020 formål 8540/9340

**FREDERIKSHAVN SOGN**  
**BIREGNSKAB 2020 FOR FORMÅL 8550 - KØB AF BIRKEKROGEN 12**

<b>Kontonr</b>	<b>Kontoart</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I ALT</b>
223020	Indvendig vedligeholdelse	161.250,00		161.250,00
227030	Forsikring	22.354,67		22.354,67
227055	Konsulentytelser	11.875,00		11.875,00
227075	Gebyr	16.060,00		16.060,00
511220	Købspris for ejendom	2.150.000,00		2.150.000,00
	<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>2.361.539,67</b>	<b>-</b>	<b>2.361.539,67</b>
	<b>FORMÅLSRESULTAT (= overskud)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>2.361.539,67</b>	<b>-</b>	<b>2.361.539,67</b>

Excel/Dokumenter/Regnskab 2020/ Biregnskab 2020 formål 8550

# FREDERIKSHAVN SOGN

## BIREGNSKAB FOR MENIGHEDSPLEJEN 2020

Saldo pr. 01.01.2020	6.727,74
Indsamlinger i årets løb	4.182,50
Renteindtægt	-
<b>TIL DISPOSITION</b>	<b>10.910,24</b>
Renteudgifter	-43,07
Bankgebyrer	-26,00
Udbetalt konfirmandhjælp	-750,00
Overført til Frederikshavn Menighedspleje	-3.500,00
<b>Saldo pr. 31.12.2020</b>	<b>6.591,17</b>

Beløbet indestår i Spar Nord Bank kto. 9006 4561875745

**FREDERIKSHAVN SOGN**  
**BIREGNSKAB 2020 FOR FORMÅL 8510 - I STANDSÆTTELSE AF GLENTEVEJ 15**

Kontonr	Kontoart	2015 - 2018	2019	2020	I ALT
223010	Udvendig vedligeholdelse	7.142,38			7.142,38
223020	Indvendig vedligeholdelse	785.029,18	33.132,50		818.161,68
223030	vedligeholdelse af udenomsarealer	75.636,06		64.372,50	140.008,56
223040	Vedligeholdelse af inventar og installationer	7.525,98			7.525,98
223130	Anskaffelse af inventar og installationer	51.990,50			51.990,50
227035	Rengøring/skimmelsanering af indbo	309.147,50	12.500,00		321.647,50
227055	Konsulentydelse	141.451,70	2.500,00		143.951,70
290510	Erstatning af skimmelramt indbo	60.145,00			60.145,00
	<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>1.438.068,30</b>	<b>48.132,50</b>	<b>64.372,50</b>	<b>1.550.573,30</b>
101830	Tillægsbevilling	-1.070.833,14		-64.372,50	-1.135.205,64
	<b>FORMÅLSRESULTAT (- = overskud)</b>	<b>367.235,16</b>	<b>48.132,50</b>	<b>-</b>	<b>415.367,66</b>

Excel/Dokumenter/Regnskab 2020/ Biregnskab 2020 formål 8510