

ÅRSREGNSKAB 2021

for Solbjerg Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7103

CVR-nr. 61125310

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 2021 for Solbjerg 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 Solbjerg Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Solbjerg Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi vil opfylde vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af 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, idet revisionen udføres på grundlag af 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

København, den 15. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Forklaringer til årsregnskab 2021

Første halvår af 2021 har diverse aktiviteter været lukket ned grundet Corona restriktioner, hvilket viser sig i årsregnskabet, da budgettet ikke er anvendt fuldt ud.

1) MR's tildelte honorar på kr. 100.000, - udgør i 2021 samlet Kr. 79.876,45 til formand, kirkevæрге, kasserer og kontaktperson.

De resterende kr. 20.123,55, - tilgår formål 6140 konto 222010, og anvendes til aktiviteter for det samlede menighedsråd.

2) Tillægsbevilling af 5 % midler

Der er ikke modtaget 5% midler fra PU i 2021

3) Anlægsmidler

Anlæg: Fra 2020 og frem er det aftalen, at anlægsbudget og -regnskab udelukkende føres i Provstiudvalgskassen (PUK) og fremgår derfor ikke i Solbjergs årsregnskab.

- 1) Bevilliget midler fra 2020 til toilet i våbenhus overføres til 2021. Der er i alt anvendt kr. 41.000, - af kr. 425.000, -. Projektet videreføres i 2022 og afventer godkendelse fra Stiftet.

4) Arv og donation

1. Modtaget donation i 2020, på kr. 2.000.000, - (indsat på konto 639120)
 - Der er pr. 31/12-21 anvendt kr. 759.801,70. Af større anskaffelser kan nævnes et Steinway & Sons flygel med flygelruller til kr. 406.000, -. Nye stole og borde til menighedssal, samt stole til vielser i kirken for i alt kr. 331.476,25. (Restbeløbet er budgetteret til fornyelser i kirken, herunder forbedring af orglet).
2. Modtaget donation på kr. 5.000, -.
 - Til undervisningsmaterialer til konfirmander i 2021, anvendt under formål 3220 (art 280520)

5) Andet

Feriemidler til Lønmodtagernes Fond betalt kr. 156.093,74 af likvidt stillet til rådighed fra PU. Restbeløbet kr. 43.906,29 op til kr. 200.000 tilbagebetalt til PU Art 229110 Formål 6430 – Differencer.

1) Lønudgifter - Formål 3100/3500

Ekstra lønudgift for korsangere if. med prøvespil ved rekruttering af organist. Dækkes af overførte midler konto 741150 projekt 50.

Kr. 15.048,02

2) Lønudgift for formål 2100/2300/3100/3700

Der er ikke anvendt hele budget for kirketjenerevikar, da Solbjerg i 2. halvår ikke har haft en kirketjenerevikar der har kunne træde ind som vikar for fast kirketjener, men alene har haft de faste 8 timer om ugen. Derfor er der overført afspadsring for fast kirketjener til afholdelse i foråret 2022, hvorfor der overføres frie midler kr. 30.000 fra 2021.

Derudover har der ikke været brug for ungarbejdere, da aktiviteter med spisning har været aflyst på grund af Corona restriktioner.

Øvrige/Drift:

3) Formål 21 - Kirkebygning og Sognegård

Der er anvendt 75,55 % af budgettet. Restbeløbet har været tilbageholdt til dækning af reparation af murværk og sålbænke i 4. kvartal. Arbejdet er ikke blevet udført i 4. kvartal 2021, hvorfor midlerne overføres til udbedring i 2022.

4) Formål 22 – Inventar, kirke

Der er anvendt 90,31 % af budgettet. Restbeløbet har været tilbageholdt til dækning af reparation af murværk og sålbænke, der overføres til 2022.

5) Formål 23 - Sognegård

Der er anvendt 96,02 % af budgettet. Restbeløbet har været tilbageholdt til dækning af reparation af murværk og sålbænke, der overføres til 2022.

6) Formål 31 – Gudstjeneste og kirkelige handlinger

Der er anvendt 49,03 % af budgettet. Restbeløbet har været tilbageholdt til dækning til en del af 15% dækning af anlægsudgifter for 2021, der overføres til 2022.

7) Formål 32 – Kirkelig undervisning

Formål 3200 Kirkelig undervisning, anvendt 81,79% af løndelen.

Hold til Salmerytmik og minikonfirmander har ikke været oprettet grundet Corona restriktioner i årets første 3 måneder, men Solbjerg har fra april kørt 3*2 hold Babysalmesang og 3*1 hold Salmerytmik.

Der har været indtægter på holdene for i alt kr. 21.500,00, der sammen med budgettet dækker for lønudgifter til holdene.

Formål 3220/3230 – Konfirmander

Se punkt 3 nr. 2, ang. donation. Derudover er der anvendt 38,57 % mere end budgettet grundet stigende antal konfirmander i 2020/21, hvilket også forventes fremadrettet.

Formål 3230 – Gaver til konfirmander er ligeledes steget med 17,66 % over budgettet af samme årsag.

Formål 3280 – minikonfirmander

Det er ikke lykkedes at få et hold minikonfirmander op og køre i 2021

Samlet er der anvendt 55,10 % af driftsudgifterne, under formål 32 og restbeløbet går til dækning af 15% dækning af anlægsudgifter for 2021, der overføres til 2022.

8) Formål 33 – Diakonal virksomhed

3330 Syng med. Der anvendt 73,13 i forhold til budgettet grundet periodemæssig aflysning pga. Corona restriktioner.

9) Formål 34

Der er anvendt 83,54 % over budgettet.

Formål 3450, projekt 50. Stillingsannoncer if. med rekruttering af organist samt konsulentbistand. Dækkes af overførte midler konto 741150 projekt 50. Kr. 20.937,50
Projekt 50 udligner de 83,54 %.

10) Formål 36 - Kirkekoncerter

Formål 3670 – Solister. Anvendt 72,57 % af budgettet. Der er i 1. halvår 2021 ikke afholdt koncerter grundet Corona restriktioner.

Formål 3680 – Koncerter - øvrige udgifter. Anvendt 50,07 % af budgettet. Der har ikke været annonceret i første halvdel af 2021.

11) Formål 37 - Foredrags – og mødevirksomhed

Formål 3710/3715 Foredrag, anvendt 44,46 % af budgettet. Der er i 1. halvår 2021 ikke afholdt foredrag grundet Corona restriktioner.

Formål 3720 Sogneeftermiddage, anvendt 34,25 % af budgettet. Der er i 1. halvår 2021 ikke afholdt sogneeftermiddage med spisning grundet Corona restriktioner.

Formål 3740 Udflugt. Anvendt 35,57 % af budgettet. Der har ikke været udflugt i 1. halvår grundet Corona restriktioner.

Samlet er der anvendt 36,92 % af driftsudgifterne, under formål 37 og restbeløbet går til dækning af Trio-arkitekt vedr. bevilliget anlægsprojekter for 2022.

12) Formål 51 – Præstebolig DRV

Formål 5154 Istandsættelse, projekt 54 kr. 84.515,00

Formål 5170 – Reparationer - Formål 5180 – Anskaffelser. Anvendt 49,11 % af budgettet.
Udbedringer af murværk skulle have foregået i 4. kvartal 2021. Arbejdet flyttes til 2022.

13) Formål 52 – Præstebolig CWV

Formål 5254 - Istandsættelse, projekt 54 kr. 80.000,50

Formål 5270 – Reparationer. Anvendt 82,46 af budgettet.

14) Formål 60

Der har været indkøb af 3 kirke pc'er i 2021 til 2 præster og 1 kordegn.

15) Formål 61

Formål 6140 – MR-honorar til aktiviteter anvendes kr. 19.750,00 (Se punkt 1 under "Øvrige").

15) Formål 62 - Personale

Formål 6200 – løn. Der har været forkert formål registreret for kontaktperson. Der er bogført kr. 16.468,45 under formål 3100 i stedet for formål 6200. Dette er ændret i lønsystemet, men har ikke ført ændring med i årsregnskabet.

Formål 6250 – Diverse. Ekstraordinær udgift til fotografering af menighedsråd til hjemmeside. Beløbet dækkes af frie midler.

Kr. 7.000,00

16) Formål 64 Økonomi

Formål 6430 – Differencer. Tilbagebetalt kr. 43.906,29 til PU for udligning af likvidt stillet til rådighed. (Se punkt 5 under "Øvrige").

17) Formål 67 - Efteruddannelse

Formål 6710 – Kurser – Rådsmedlemmer. Budgetteret med kr. 2.052,00.

Anvendt kr. 31.250,00 til visionsdag indeholdende sogneanalyse. Beløbet forventes dækket af frie midler, men da *formål 6720 – Kurser præster, provstikonvent* og *formål 6730 – Kurser funktionær* kun har anvendt 11,23 % af budgetteret udlignes saldoen.

18) Formål 72 – Øvrige renteudgifter

Betalt 219,98 % mere i renter end budgetteret grundet stigende renter.

Regnskabsfører, Henriette Balzer

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	3.919.572,96	3.919.573,00	3.825.604,74
Øvrig drift i alt	-3.749.347,56	-3.919.573,00	-3.423.941,10
2 Kirkebygning og sognegård	-584.410,43	-672.403,00	-728.970,59
Indtægter	1.750,00	3.000,00	850,00
Udgifter, løn	-183.744,98	-210.058,00	-173.253,34
Udgifter, øvrig drift	-402.415,45	-465.345,00	-556.567,25
3 Kirkelige aktiviteter	-1.859.878,77	-2.243.339,00	-1.771.733,88
Indtægter	29.630,00	26.500,00	23.635,50
Udgifter, løn	-1.677.802,83	-1.874.578,00	-1.618.783,06
Udgifter, øvrig drift	-211.705,94	-395.261,00	-176.586,32
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-222.323,66	-101.839,00	-133.952,18
Indtægter	137.585,94	163.842,00	136.493,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-359.909,60	-265.681,00	-270.446,00
6 Administration og fællesudgifter	-913.201,80	-897.792,00	-782.500,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-525.223,32	-560.295,00	-543.154,95
Udgifter, øvrig drift	-387.978,48	-337.497,00	-239.345,27
7 Finansielle poster	-169.532,90	-4.200,00	-6.784,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-156.093,74	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.439,16	-4.200,00	-6.784,23
A Resultat af drift	170.225,40	0,00	401.663,64

ANLÆGSBEVILLINGER

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	170.225,40	0,00	401.663,64

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-57.579,07	572,74	-57.006,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	200.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-94.519,38	25.201,86	-69.317,52
741150 Ekstra udgifter*1	-38.000,00	-130.000,00	-168.000,00
741151 Lydanlæg i kirke og menighedssal*2	-250.000,00	-50.000,00	-300.000,00
741152 Trio, arkitekt*3	-20.000,00	-250.000,00	-270.000,00
741153 Byggesager affødt af helhedsplan*4	-25.000,00	-75.000,00	-100.000,00
741154 Håndvask ved organistværelse	-165.000,00	140.000,00	-25.000,00
741155 Dåbsværelse/Grafik til Tuxensalen	-4.000,00	-31.000,00	-35.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-170.225,40	170.225,40	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.000.000,00	759.801,95	-1.240.198,05

Forklaringer til årsregnskab 2021

1) Menighedsrådets akkumulerede frie midler er sammensat således:

Overskud på frie midler primo 2021 – overført fra 2020	Kr. 94.519,38
Resultat af driftsramme 31/12 2021 – side E1	Kr. 170.225,40
Akkumulerede frie midler overføres til 2021 (Konti 741150-741155)	Kr. 502.000,00
721110 Opsparing til anlæg – side F1 (renter)	<u>Kr. 572,74</u>
Oprindeligt resultat for 2021	Kr. 767.317,52
Udligning af likvidt til PU	Kr. <u>200.000,00</u>
I alt frie midler pr. 31/12-21	Kr. <u>967.317,52</u>
*Akkumulerede frie midler overføres til 2022 (Konti 741150-741155)	Kr. 898.000,00
Frie midler i 2022 (konto 741110)	Kr. 69.317,52

Opgørelse af frie midler for 2021.

Opgørelse af de akkumulerede frie midler fra 2020, der blev overført til 2021 på konti 741150-54

		Disponeret	Anvendt
741150	Rekrutteringsudgifter - 50	38.000	35.985,52
741151	Lydanlæg i kirke og menighedssal - 51	250.000	0,00
741152	Istandsættelse af organistværrelse - 52	20.000	20.022,00
741153	Betjeningsdisk til kordegnekantor - 53	25.000	0,00
741154	Istandsættelse af præsteboliger - 54	165.000	165.000,00
741155	kirke.dk abonnement - 55	<u>4.000</u>	<u>3.750,00</u>
I alt		502.000,00	224.757,52
Saldo 31-12-21		277.242,48	

Opdatering af lydanlæg udskudt til 2022 grundet forlænget sagsbehandling i Stiftet
Betjeningsdisk til kordegnekantor, annulleret projekt.

Nuværende projekter fra 2021 og forventet ekstra udgifter til overførelse til 2022

Mur, flyttet til 2022 (Findes i budget 2021)	60.000		
Anlægsudgifter 2022 + 15% (Findes i budget 2021)	78.000		
Trio, arkitekt 2022 (Findes i budget 2021)			70.000
Afspadsering for fast kirketjener til afholdelse i foråret 2022	<u>30.000</u>		
Lydanlæg (+50.000)	300.000		
Betjeningsdisk, annulleres	<u>25.000</u>		
I alt	300.000*2	168.000*1	70.000*3

Akkumulerede frie midler overføres til 2022

741150 – Ekstra udgifter*1	Kr. 168.000,00
741151 – Lydanlæg i kirke og menighedssal*2	Kr. 300.000,00
741152 – Trio, arkitekt*3	Kr. 270.000,00
741153 – Byggesager affødt af helhedsplan*4	Kr. 100.000,00
741154 – Håndvask ved organistværrelse	Kr. 25.000,00
741155 – Dåbsværrelse/Grafik til Tuxensalen	Kr. <u>35.000,00</u>
I alt	Kr. 898.000,00

Forklaringer til akkumulerede frie midler der overføres til 2022

1* Ekstra udgifter

Mur, flyttet til 2022 (Findes i budget 2021)	60.000	
Anlægsudgifter 2022 + 15% (Findes i budget 2021)	78.000	
Afspadsering for fast kirketjener til afholdelse i foråret 2022 (Findes i budget 2021)	30.000	
I alt		Kr. 168.000

2* Lydanlæg

Disponeret i 2021, men ikke gennemført før 2022	Kr. 250.000	
Tilbud fra leverandør ændret grundet udsættelse, derfor tillægges	Kr. 50.000	
I alt		Kr. 300.000

3* Trio aktiver indeholdende:

Helhedsplan for kirken	Kr. 150.000	
Bygningsmodel i 3D	Kr. 50.000	
Udarbejdelse af ansøgning til Stiftet (Findes i budget 2021)	Kr. 70.000	
I alt		Kr. 270.000

*4 Byggesager affødt af helhedsplanen:

Til ekstra udgifter	Kr. 100.000	
I alt		Kr. 100.000

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 721160 Arv og donationer
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510 Kreditorer
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 969030 Deposita mv.
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
60.153,00	7.608,60
60.153,00	7.608,60
0,00	0,00
2.888.752,23	2.333.904,22
2.474.432,79	846.824,01
57.579,07	57.006,33
342.716,73	183.735,86
14.023,64	1.246.338,02
2.948.905,23	2.341.512,82

-2.854.098,45	-2.264.521,90
-57.579,07	-57.006,33
-200.000,00	0,00
-2.000.000,00	-1.240.198,05
-94.519,38	-69.317,52
-502.000,00	-898.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-94.806,78	-76.990,92
0,00	-49.785,62
-69.372,36	0,00
0,00	-1.500,00
-25.434,42	-25.705,30
-2.948.905,23	-2.341.512,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.919.572,96	3.919.573,00	3.702.486,00	3.919.572,96	0,00	0,00
0,00	0,00	123.118,74	0,00	0,00	0,00
3.919.572,96	3.919.573,00	3.825.604,74	3.919.572,96	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-300.271,86	-359.128,00	-419.371,11	0,00	-162.002,33	-138.269,53
-103.856,33	-115.000,00	-103.918,08	0,00	0,00	-103.856,33
-170.720,67	-187.911,00	-196.712,15	1.750,00	-21.742,65	-150.728,02
-9.561,57	-10.364,00	-8.969,25	0,00	0,00	-9.561,57
-584.410,43	-672.403,00	-728.970,59	1.750,00	-183.744,98	-402.415,45

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.211.924,43	-1.309.856,00	-1.251.213,54	0,00	-1.156.225,35	-55.699,08
-50.632,23	-85.961,00	-19.712,84	21.500,00	-51.412,50	-20.719,73
-10.237,97	-14.000,00	-9.288,93	0,00	0,00	-10.237,97
-41.480,16	-22.600,00	-13.457,75	0,00	0,00	-41.480,16
-54.040,03	-54.915,00	-50.473,99	0,00	-54.011,64	-28,39
-260.861,59	-338.470,00	-231.271,32	0,00	-238.648,29	-22.213,30
-228.502,36	-415.337,00	-194.115,51	8.130,00	-177.505,05	-59.127,31
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.859.878,77	-2.243.339,00	-1.771.733,88	29.630,00	-1.677.802,83	-211.705,94

I alt

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-87.531,56	-42.053,00	-52.952,41	68.792,97	0,00	-156.324,53
-134.792,10	-59.786,00	-80.999,77	68.792,97	0,00	-203.585,07
-222.323,66	-101.839,00	-133.952,18	137.585,94	0,00	-359.909,60

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-92.701,21	-100.209,00	-60.966,11	0,00	0,00	-92.701,21
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-176.498,26	-158.493,00	-138.477,94	0,00	-121.115,24	-55.383,02
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.203,93	-63.655,00	-22.962,90	0,00	112,00	-35.315,93
64 Økonomi	-219.269,63	-182.477,00	-172.349,93	0,00	-162.846,14	-56.423,49
65 Personregistrering - civil	-93.092,55	-94.660,00	-103.470,73	0,00	-93.090,19	-2,36
66 Personregistrering - kirkelig	-148.287,50	-151.067,00	-159.508,69	0,00	-148.283,75	-3,75
67 Efteruddannelse	-37.590,00	-36.672,00	-6.190,00	0,00	0,00	-37.590,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-110.558,72	-110.559,00	-118.573,92	0,00	0,00	-110.558,72
I alt	-913.201,80	-897.792,00	-782.500,22	0,00	-525.223,32	-387.978,48

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-13.439,16	-4.200,00	-6.784,23	0,00	0,00	-13.439,16
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-156.093,74	0,00	0,00	0,00	-156.093,74	0,00
I alt	-169.532,90	-4.200,00	-6.784,23	0,00	-156.093,74	-13.439,16

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kollektregnskab 2021	1/1-31/12	
Hospice	kr.	241,00
Folkekirkens Nødhjælp	kr.	675,00
Sø- og udlandskirker	kr.	140,00
Børnesagens Fællesråd/fond	kr.	200,00
Døvemeningheden	kr.	440,00
Indsamlet i kollekt	kr.	1.556,00
Solbjerg kirkes menighedspleje	kr.	3.470,00
Indsamlet i alt		5.026,00

Menighedsplejen 2021

Regnskabsperiode 01-01-2021 – 31-12-2021

Denne rapport er lavet for perioden: 01-01-2021 – 31-12-2021

Kontonr.	Kontonavn	Bevægelse i perioden		Ar til dato	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
INDTÆGTER					
101	Kollekt, kirken		3.170,00		3.170,00
102	Kollekt, koncerter	,00		,00	
103	Kollekt, menighedssal	,00		,00	
104	Gaver		300,00		300,00
105	Legater	,00		,00	
106	Fondsmidler	,00		,00	
107	Solbjerg Legat	,00		,00	
INDSAMLING IALT			3.470,00		3.470,00
FINANSIELLE INDTÆGTER					
111	Aktie 6035620, kursgevinst		1.433,40		1.433,40
112	Obligationer, renter	,00		,00	
114	Bank, renter	,00		,00	
FINANSINDTÆGT IALT			1.433,40		1.433,40
INDTÆGTER IALT			4.903,40		4.903,40
UDGIFTER					
201	Menighedsplejeuddeling	3.100,00		3.100,00	
202	Julelegater	5.100,00		5.100,00	
203	Kontingenter m.v.	,00		,00	
204	Diverse udgifter- tab	,00		,00	
205	Uddeling Erikema	5.000,00		5.000,00	
207	Solbjerg Legat udbetalinger	,00		,00	
UDGIFTER IALT			13.200,00		13.200,00
FINANSIELLE UDGIFTER					
211	Obligationer, kurstab	,00		,00	
212	Obligationer, kurstage	,00		,00	
213	Obligationer, gebyrer	,00		,00	
214	Bank, gebyrer	720,00		720,00	
215	Bank renter, negativ	320,43		320,43	
FINANSUDGIFT IALT			1.040,43		1.040,43
UDGIFTER IALT			14.240,43		14.240,43
MENIGHEDSPLEJENS RESULTAT			9.337,03		9.337,03
AKTIVER					
301	Kasse, kontant		1.016,00		1.952,25
302	Nordea 2191 4380281401		9.085,29		25.638,04
303	Jyske Bank 5026 kt. 113725-6	,00			,00
304	Nykredit Bank 8117 2212476	1.433,40			13.161,59
305	Udlægskasse, kirken	,00			,00

Resultatopgørelse

Udskriftsdato 27-01-2022

Side 2

Menighedsplejen 2021

Regnskabsperiode 01-01-2021 – 31-12-2021

Denne rapport er lavet for perioden: 01-01-2021 – 31-12-2021

Kontonr.	Kontonavn	Bevægelse i perioden		År til dato	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
306	Andre mellemværender		669,14		669,14
307	Danske Bank, Mobil Pay	,00		,00	
310	Obligationer, Nykredit 6% 2029	,00		,00	
311	Obligationer, Nykredit 5% 2035	,00		,00	
312	Obligationer, Totalkredit 5% 2038	,00		,00	
313	Obligationer, Totalkredit 7% 2041	,00		,00	
314	Obligationer, Nykredit 5% 2041	,00		,00	
315	Obligationer, Nykredit 5% 2041	,00		,00	
316	Værdiafkast af Aktie, 6035620	,00		,00	
317	Fondsnota Aktier, 6035620	,00		263.577,07	
AKTIVER IALT			9.337,03	40.082,74	
 PASSIVER					
321	Egenkapital primo	,00			312.996,84
330		,00		,00	
Årets resultat		9.337,03		9.337,03	
PASSIVER IALT		9.337,03			303.659,81

REGNSKAB 2021

DRIFT

Menighedsplejen

Konto nr.	Indtægter		
101	Kollekter	kr.	3.170,00
104	Gaver	kr.	300,00
105	Legater	kr.	
106	Fondsmidler	kr.	
	Indtægter i alt	kr.	3.470,00
	Udgifter		
201	Menighedsplejeuddeling	kr.	3.100,00
202	Julelegater	kr.	5.100,00
203	Kontingenter, div. udgifter	kr.	
204	Diverse udgifter, tab	kr.	
205	Uddeling Erikema	kr.	5.000,00
	Udgifter i alt	kr.	13.200,00
	Resultat af primær drift pr. 31.12.2021	kr.	<u>-9.730,00</u>

Finansielle indtægter

111	Aktie 6035620, kursgevinst	kr.	1.433,40
112	Obligationer, udbytte/renter <i>excl. Solbjerg Legat</i>	kr.	
114	Bank, renter	kr.	
	Indtægter i alt	kr.	1.433,40

Finansielle udgifter

211	Obligationer, kurstab	kr.	
212	Obligationer, kurtage	kr.	
213	Obligationer, gebyrer	kr.	
214	Bank, gebyrer	kr.	720,00
215	Bankrenter, negativ	kr.	320,43
	Udgifter i alt	kr.	1.040,43
	Resultat af finansiering	kr.	392,97
	Menighedsplejens samlede resultat	kr.	<u>-9.337,03</u>

Heraf er årets resultat vedr. Erikema	kr.	5.000,00
(Solbjerg Legat, se særskilt regnskab)	kr.	0,00
Resultat Menighedsplejen i øvrigt	kr.	-9.337,03
I alt	kr.	<u>-4.337,03</u>

REGNSKAB 2021**STATUS ULTIMO**

Konto nr.

Beholdning

301	Kasse, kontant	kr.	1.952,25
302	Nordea, reg. 2191 kt. 4380 281 401	kr.	25.638,04
304	Nykredit Bank 8117 2212476	kr.	13.161,59
305	Udlægskassen, kirken	Kr.	0,00
306	Udlæg Solbjerg Legat	kr.	0,00
307	Danske Bank, mobilepay	kr.	0,00
310	Obligationer, Nykredit 6% 2029	kr.	0,00
311	Obligationer, Nykredit 5% 2035	kr.	0,00
312	Obligationer, Totalkredit 5% 2038	kr.	0,00
313	Obligationer, Totalkredit 7% 2041	kr.	0,00
315	Obligationer, Nykredit 5%, 2041	kr.	0,00
316	Obligationer, Nykredit 3,5%, 2044	kr.	0,00
317	Fondsnota, aktier	Kr.	263.577,07

Beholdning i alt**kr. 304.328,95****Balance**

321	Menighedsplejen, egenkapital primo	kr.	<u>312.996,84</u>
330	Menighedsplejen, årets resultat	kr.	-9.337,03

Egenkapital ultimo**kr. 303.659,81****Særskildt regnskab**

Heraf til uddeling vedr. Erikema-legat primo	kr.	<u>8.100,00</u>
Årets tildeling	kr.	0,00
Uddelt 2021	kr.	<u>5.000,00</u>
Beholdning ultimo	kr.	<u>3.100,00</u>

Frederiksberg, den 31.12 2021**Henriette Balzer
Regnskabsfører****Ovenstående regnskab er revideret med de foreliggende bilag****Beholdningerne er konstateret til stede****Flemming Hansen
Kasserer**