

ÅRSREGNSKAB 2021

for Roskilde Domsogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7156

CVR-nr. 21699217

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: 10

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Roskilde Domsogns 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 Roskilde Domsogns Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Domsogns Menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

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 revisoreres 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 folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarligt for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 16. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2021:

Kirke- og Kirkegårdsregnskaberne er konsolideret til ét regnskab. Det betyder, at det ikke længere er muligt at se resultat af drift og anlæg for hvert enkelt regnskab, men kun det samlede resultat for hele Roskilde Domsogn. Der er dog nedenstående fortsat forklaringer til regnskabet for både kirke og kirkegård.

Domsognet:

Det samlede driftsregnskab for Roskilde Domsogn er et overskud på 468.030,93 kr. Heraf er overskud af udlejningsejendomme på 370.569,04 kr. disponeret til vedligeholdelse af disse, og negative renter af opsparing til anlæg er disponeret med -540,30 kr. på anlægsopsparingen.

Dette giver en positiv konsolidering af de frie midler (reelt overskud) på 98.001,76 kr., efter regulering for øredifference (-0,43 kr.) på afdrag på stiftslån.

1. Ligningsmidler. De tildelte ligningsmidler fra domprovstiet udgør i alt 25.066.411,11 kr. Det budgetterede ligningsbeløb til drift udgør 22.786.750,00 kr. Herudover er domsognet tildelt 5% midler på 1.979.661,11 kr. til betaling til Lønmodtagernes Feriemidler af skyldige feriemidler fra overgangsordningen til den nye ferieordning. Domsognet er også tildelt 5% midler på 300.000,00 kr. til dækning af ekstraordinært store udgifter til fratrådte og syge medarbejdere.

Udover tildelte ligningsmidler har domsognet andre indtægter på i alt 10.868.828,24 kr.

Kirken:

Årsregnskabet for kirken udviser et samlet overskud af driften på 842.596,14 kr.

I resultatdisponeringen er der hensat midler til fremtidig vedligeholdelse af kirkens udlejningsejendomme på i alt 370.569,04 kr. Efter denne hensættelse er kirkens resultat et overskud på 472.566,97 kr.

Overskuddet skyldes primært reduceret aktivitetsniveau som følge Covid-19.

2. Kirkebygning og sognegård viser forbrug, der er 278.581,46 kr. større end budgetteret. Det skyldes primært større anskaffelser af inventar til domkirken end forudsat i budgettet.

3. Kirkelige aktiviteter udviser et mindre forbrug på 487.925,18 kr. Covid-19 har på den ene side medført større udgifter til værnemidler. På den anden side er dette mere end opvejet af mindre udgifter som følge af det reducerede aktivitetsniveau, især som følge af den store nedlukning i starten af året.

Diakonale virksomhed

Roskilde Domsogn har ikke afholdt udgifter under formål 33, Diakonal virksomhed. Dette skyldes, at domsognets diakonale aktiviteter finansieres af Fonden Roskilde Domsogns Menighedspleje, der i 2021 har uddelt knap 627.000 kr. til diakonale aktiviteter i Roskilde Domsogn.

4. Kirkegårdenes regnskab udviser et underskud på 374.565,21 kr. Se nedenstående forklaring fra Kirkegårdene.

5. Præsteboliger og udlejningsejendomme udviser et positivt resultat på 180.959,84 kr. Dette består dels af overskud på udlejningsejendomme på 370.569,04 kr. der er hensat til fremtidig vedligeholdelse. Dels af udgifter på præsteboliger på 189.609,20 kr., hvilket er 25.390,80 kr. mindre end budgetteret.

6. Administration og fælles udgifter viser et mindre forbrug end budgetteret på 290.829,09 kr. Det skyldes primært vakant stilling og større indtægter for administrativt arbejde for andre.

7. Finansielle poster udviser et merforbrug på 2.042.519,86 kr. Merforbruget skyldes primært betaling af feriemidler, der - på nær en indeksering - er finansieret af 5% midler fra provstiet. En mindre del af merforbruget skyldes negative renter på indestående i banker.

Anlægsbevillinger:

Til anlægsarbejder og afdrag på stiftslån blev der i 2021 bevilget 3.855.550,00 kr. samt videreført 535.843,37 kr. fra 2020. Der er anvendt kr. 1.734.682,78 kr. til anlæg og 2.255.550,00 kr. til afdrag på stiftslån, og der videreføres 396.037,03 kr. til 2022. Overskud på afsluttede anlægsarbejder, 5.123,56 kr., vil blive tilbagebetalt til Roskilde Domprovsti i 2022.

Anlægsbevillinger vedrørende kirkegårdene ses i nedenstående forklaring for Kirkegårdene.

Menighedsrådets deltager i følgende samarbejder:

Fælleskrematoriet Sjælland og Lolland-Falster I/S. Den regnskabsmæssige registrering foretages af Næstved Sogn.

Kirkehøjskolen. Den regnskabsmæssige registrering foretages af Roskilde Domprovsti.

Fælles pulje for nyskabende kirkelige aktiviteter. Den regnskabsmæssige registrering foretages af Roskilde Domprovsti.

Roskilde Kirkegårde:

Årsregnskabet for Kirkegårdene udviser et samlet underskud på driften på 374.565,21 kr.

Forklaringer til formål 4 Kirkegårde:

De budgetterede udgifter - efter fradrag af driftsindtægter - er på 8.953.200,00 kr., herudover har Roskilde Domprovsti bevilget 300.000,00 kr. i 5% midler, så de samlede ligningsmidler allokere til Kirkegårdene udgør 9.253.200,00 kr. De samlede udgifter - efter fradrag af driftsindtægter - er på 9.627.765,21 kr. og dermed et underskud på 374.565,21 kr.

Indtægter. Driftsindtægterne var budgetteret til 6.465.625,00 kr., og de faktiske driftsindtægter var på 6.187.640,09 kr. Der var således mindre indtægter på 277.984,91 kr., hvilket primært skyldes, at det som følge af Covid-19 ikke har muligt at udføre planlagte ekstraarbejder for de eksterne kirkegårde.

Udgifter, løn. Udgifterne til løn var budgetteret til 11.336.344,00 kr., og de faktiske lønudgifter var på 11.305.004,42 kr. Der var således et mindre forbrug på 31.339,58 kr. Dette skyldes to modsatte forhold, der næsten har ophævet hinanden. Det skyldes dels ekstraordinært store udgifter til fratrådte og syge medarbejdere, og dels reduceret personaleforbrug på de eksterne kirkegårde. Det reducerede personaleforbrug skyldes som nævnt ovenfor, at det ikke var muligt at udføre planlagte ekstraarbejder, hvilket har medført en næsten tilsvarende reduktion i indtægter fra eksterne kirkegårde.

Udgifter, Øvrige drift. Udgifter til øvrig drift var budgetteret til 4.082.481,00 kr., og de faktiske udgifter var på 4.501.078,64 kr., hvilket giver et merforbrug på 418.597,64 kr. Dette skyldes dels Covid-19 i form af behov for at etablering af særlige foranstaltninger til bade- og opholdsfaciliteter, ekstra udgifter til rengøring og værnemidler, samt dels ekstraordinært store udgifter til ekstern assistance til træbeskæring.

Anlægsbevillinger på kirkegårdene

Til anlægsarbejder blev der i 2021 bevilget 1.060.000,00 kr. samt videreført 1.026.194,23 kr. fra 2020. Der er anvendt 720.969,39 kr., hvoraf 4.524,87 kr. afholdes over driften, og der videreføres 1.369.749,71 kr. til 2022.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	25.066.411,11	22.786.750,00	23.121.760,63
Øvrig drift i alt	-24.598.380,18	-22.786.750,00	-22.224.705,63
2 Kirkebygning og sognegård	-2.654.081,46	-2.375.500,00	-2.206.990,20
Indtægter	1.051.078,73	960.500,00	950.000,00
Udgifter, løn	-918.559,57	-998.000,00	-954.428,46
Udgifter, øvrig drift	-2.786.600,62	-2.338.000,00	-2.202.561,74
3 Kirkelige aktiviteter	-7.550.796,82	-8.038.722,00	-7.688.594,66
Indtægter	1.275.674,11	1.198.450,00	1.051.640,68
Udgifter, løn	-7.670.957,82	-8.037.672,00	-7.626.364,53
Udgifter, øvrig drift	-1.155.513,11	-1.199.500,00	-1.113.870,81
4 Kirkegård	-9.618.442,97	-8.953.200,00	-8.781.554,42
Indtægter	6.187.640,09	6.465.625,00	6.547.419,45
Udgifter, løn	-11.305.004,42	-11.336.344,00	-11.563.908,12
Udgifter, øvrig drift	-4.501.078,64	-4.082.481,00	-3.765.065,75
5 Præstebolig mv.	180.959,84	-215.000,00	28.627,02
Indtægter	1.875.819,28	894.062,00	1.858.853,20
Udgifter, løn	-418.966,56	-440.000,00	-419.631,59
Udgifter, øvrig drift	-1.275.892,88	-669.062,00	-1.410.594,59
6 Administration og fællesudgifter	-2.802.235,91	-3.093.065,00	-3.395.946,74
Indtægter	478.616,03	470.268,00	620.896,92
Udgifter, løn	-1.952.728,78	-2.302.861,00	-2.806.598,29
Udgifter, øvrig drift	-1.328.123,16	-1.260.472,00	-1.210.245,37
7 Finansielle poster	-2.153.782,86	-111.263,00	-180.246,63
Indtægter	2.298,04	0,00	49.386,06
Udgifter, løn	-1.996.983,14	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-159.097,76	-111.263,00	-229.632,69
A Resultat af drift	468.030,93	0,00	897.055,00

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)	4.915.550,00	4.915.550,00	3.472.443,37
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-857.812,50	-740.000,00	-191.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-716.444,52	-1.060.000,00	-446.501,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-881.993,84	-860.000,00	-119.675,30
B Resultat af anlæg	2.459.299,14	2.255.550,00	2.715.266,32
C Resultatopgørelse	2.927.330,07	2.255.550,00	3.612.321,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-214.496,92	540,30	-213.956,62
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-459.606,86	0,00	-459.606,86
721150 Langfristet gæld	11.688.922,48	-2.255.550,43	9.433.372,05
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.412.610,05	-98.001,76	-1.510.611,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.562.037,60	-203.749,14	-1.765.786,74
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-845.277,83	-370.569,04	-1.215.846,87
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.927.330,07	2.927.330,07	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-172.153,58	-1.202,06	-173.355,64

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering 2021

- 721110: Opsparing til anlæg, 213.956,62 kr.**
Der er tilskrevet negative renter på 540.30 kr.
- 721130: Kirke- og præsteembedekapitaler, 459.606,86 kr.**
Ingen ændringer.
- 721150: Langfristet gæld, 9.433.372,05 kr.**
Afdrag på lån 2.255.550,43 kr.
- 741110 Kirkens Frie Midler, 1.510.611,81 kr.**
Samlet konsolidering er på 98.001,76 kr., heraf har Kirke bidraget med en konsolidering på 472.566,97 kr., efter regulering for øredifference (-0,43 kr.) på afdrag på stiftslån. Kirkegårdene har bidraget med en negativ konsolidering på 374.565,21 kr.
- 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde 1.765.786,74 kr.**
For kirken videreføres 396.037,03 kr.
For kirkegårdene videreføres 1.369.749,71 kr.
- 741150 Frie midler - afgrænsede projekter: Udlejningsejendomme, 1.215.846,87 kr.**
Efter anmodning fra provstiet har menighedsrådet afsat overskud af drift af udlejningsejendomme til fremtidig indvendig reovering af udlejningsejendommene. Årets overskud er 370.599,04 kr.
- 742051 Frie midler - afgrænsede projekter: Fejring af diverse jubilæer i 2022, 200.000,00 kr.**
Ingen ændringer.
- 742010 Årsafslutning til disponering 2.927.330,07**
- 721160 Arv og donationer 173.355,64 kr.**
Menighedsrådet disponerer over 2 legater henholdsvis Hammonds og Frederik den IX's. legat. Årets bevægelse er afkast på 1.202,06 kr.

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
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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
18.845.301,19	17.962.016,88
1.493.357,53	1.188.838,97
1.014.295,79	550.703,33
459.606,86	459.606,86
15.878.041,01	15.762.867,72
99.996,79	99.996,79
99.996,79	99.996,79
4.994.758,78	9.004.108,55
4.411.703,26	8.231.818,73
214.496,92	213.956,62
361.440,29	550.864,99
7.118,31	7.468,21
23.940.056,76	27.066.122,22

6.822.739,64	3.894.207,51
-214.496,92	-213.956,62
-459.606,86	-459.606,86
11.688.922,48	9.433.372,05
-172.153,58	-173.355,64
-1.412.610,05	-1.510.611,81
-1.562.037,60	-1.765.786,74
-1.045.277,83	-1.415.846,87
-15.982.698,23	-15.850.124,94
-104.657,22	-87.257,22
-15.878.041,01	-15.762.867,72
-11.688.922,48	-9.433.372,05
-11.688.922,48	-9.433.372,05
-3.091.175,69	-5.676.832,74
-224.280,83	-664.356,79
-2.106.229,85	-1.934.257,58
0,00	-2.129.693,00
-343.165,42	-343.165,42
-417.499,59	-605.359,95
-23.940.056,76	-27.066.122,22

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
22.786.750,00	22.786.750,00	23.121.760,63	22.786.750,00	0,00	0,00
2.279.661,11	0,00	0,00	2.279.661,11	0,00	0,00
25.066.411,11	22.786.750,00	23.121.760,63	25.066.411,11	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.013.928,60	-1.095.000,00	-1.054.804,11	816,10	-918.559,57	-96.185,13
-210.132,14	-446.000,00	-362.106,81	1.001.512,63	0,00	-1.211.644,77
-779.047,26	-351.000,00	-299.421,34	0,00	0,00	-779.047,26
-650.973,46	-483.500,00	-490.657,94	48.750,00	0,00	-699.723,46
-2.654.081,46	-2.375.500,00	-2.206.990,20	1.051.078,73	-918.559,57	-2.786.600,62

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
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
-280.140,96	-276.012,00	-276.199,27	0,00	-280.140,96	0,00
-4.927.605,66	-5.149.550,00	-5.248.477,32	1.065.088,64	-5.551.840,10	-440.854,20
-241.718,58	-413.500,00	-306.953,97	0,00	-150.068,83	-91.649,75
-503.863,65	-554.660,00	-448.795,59	0,00	-286.873,39	-216.990,26
-1.406.270,57	-1.258.000,00	-1.174.032,94	28.866,05	-1.169.102,70	-266.033,92
-135.784,29	-200.000,00	-160.107,47	82.887,42	-170.631,84	-48.039,87
-53.213,11	-185.000,00	-71.828,10	98.832,00	-62.300,00	-89.745,11
-2.200,00	-2.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-7.550.796,82	-8.038.722,00	-7.688.594,66	1.275.674,11	-7.670.957,82	-1.155.513,11

I alt

4 Kirkegård

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

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.383.275,14	-7.833.680,00	-7.534.201,76	3.203.220,66	-7.931.356,94	-3.655.138,86
-1.145.093,46	-1.149.520,00	-1.114.944,46	637.028,16	-1.233.649,69	-548.471,93
-90.074,37	30.000,00	-132.408,20	2.347.391,27	-2.139.997,79	-297.467,85
-9.618.442,97	-8.953.200,00	-8.781.554,42	6.187.640,09	-11.305.004,42	-4.501.078,64

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-238.711,82	-153.000,00	-239.515,03	140.863,27	0,00	-379.575,09
-4.133,01	-32.000,00	9.661,14	117.132,81	0,00	-121.265,82
53.235,63	-30.000,00	46.151,33	101.698,52	0,00	-48.462,89
370.569,04	0,00	212.329,58	1.516.124,68	-418.966,56	-726.589,08
180.959,84	-215.000,00	28.627,02	1.875.819,28	-418.966,56	-1.275.892,88

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-535.873,62	-483.000,00	-542.444,60	791,25	-0,20	-536.664,67
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-193.794,04	-322.000,00	-209.797,76	0,00	-77.241,12	-116.552,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-573.182,01	-791.753,00	-1.266.243,55	409.858,30	-634.949,10	-348.091,21
64 Økonomi	-81.922,57	-40.000,00	-48.428,93	0,00	0,00	-81.922,57
65 Personregistrering - civil	-625.866,58	-610.120,00	-629.754,94	61.806,48	-686.212,85	-1.460,21
66 Personregistrering - kirkelig	-556.501,18	-584.220,00	-523.218,19	0,00	-554.325,51	-2.175,67
67 Efteruddannelse	-109.549,39	-137.000,00	-43.976,25	6.160,00	0,00	-115.709,39
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-125.546,52	-124.972,00	-132.082,52	0,00	0,00	-125.546,52
I alt	-2.802.235,91	-3.093.065,00	-3.395.946,74	478.616,03	-1.952.728,78	-1.328.123,16

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-111.262,07	-111.263,00	-199.900,38	0,00	0,00	-111.262,07
72 Øvrige renteudgifter	-390,06	0,00	-6.052,40	0,00	0,00	-390,06
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-47.445,63	0,00	-17.963,23	0,00	0,00	-47.445,63
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.298,04	0,00	4.596,06	2.298,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	39.073,32	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.996.983,14	0,00	0,00	0,00	-1.996.983,14	0,00
I alt	-2.153.782,86	-111.263,00	-180.246,63	2.298,04	-1.996.983,14	-159.097,76

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-757.812,50	-640.000,00	-191.000,00	0,00	0,00	-757.812,50
81 Sognegård	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
83 Kirkegård	-716.444,52	-1.060.000,00	-446.501,75	0,00	0,00	-716.444,52
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-119.675,30	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	-881.993,84	-860.000,00	0,00	0,00	0,00	-881.993,84
92 Ligningsbeløb anlæg	4.915.550,00	4.915.550,00	3.281.443,37	4.915.550,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	191.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	2.459.299,14	2.255.550,00	2.715.266,32	4.915.550,00	0,00	-2.456.250,86

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Roskilde Bygrunde 338	772	2.750.000	231.600		Mødelokaler Domkirkestræ
Roskilde Bygrunde 339	3230	4.550.000	969.000		Møde+præst Domkirkestræ
Roskilde Bygrunde 376 A	1283	5.000.000	1.771.900		7 udl.bolig, Skolegade 5 mf
Roskilde Bygrunde 377	331	2.250.000	313.100		1 udl.bolig, Skolegade 11
Roskilde Bygrunde 347	1954	4.810.000	2.255.600		4 udl.boliger Domkirkepl. 2
Roskilde Bygrunde 862		0	0		Præstebolig St Grøbrødres
Roskilde Bygrunde 345	6518	10.100.000	7.717.300		Domprovstegården, Domk.
Jomfruklst Rosk 1 BÆ m	1301	4.450.000	1.638.800		Præstebolig, Dr. Margr. Vej
Roskilde Bygrunde 384 A		0	0		Ubebygget areal, Provstest
Ejendomsværdi i alt		33.910.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

KOLLEKTREGNSKAB 2021

Modtaget 2021 Afregnet i 2021 Til afregning primo 2022

Bibelselskabet			
Kafe Klaus	625,00	625,00	
KFUM og KFUK Roskilde	1.346,50	1.346,50	
Provstiets Misionsprojekt	999,00	999,00	
Folkekirken Nødhjælp	860,00	860,00	
Menighedsplejen	1.880,00	1.880,00	
Samvirkende Menighedsplejer	1.034,50	1.034,50	
Kirkefondet	651,00	651,00	
Danske Kirkers Råd	665,00	665,00	
DSUK	5.876,50	5.876,50	
Sct.Nikolaj Tjenesten	771,00	771,00	
Diakonistiftelsen	1.131,85	1.131,85	
Sankt Lukas Stiftelsen	641,50	641,50	
Cafe Exit	1.065,92	1.065,92	
Mission Afrika	949,00	949,00	
Selskabet til støtte for Pakistans Kirke	2.145,40	2.145,40	
Danmission	4.038,20	4.038,20	
Dansk Missionsråd	474,50	474,50	
KFUMs Soldatermission	1.142,00	1.142,00	
Danmarks Kirkelige Mediecenter	1.074,00	1.074,00	
Eksistensen	740,00	740,00	
Menighedsplejen	5.971,10	3.996,10	1.975,00
Folkekirken Nødhjælp-juleaften	6.618,00	-	6.618,00
KFUKs Sociale arbejde	2.931,00	-	2.931,00
konfirmation-samvirkende menigh.pl	246,00	246,00	-
Total 2021	43.876,97	32.352,97	11.524,00
			konto 972010 i Brandstoft:
			11.524,00
			Afregnes primo 2022
			11.524,00

Biregnskab for Roskilde Domsogns Menighedspleje er ikke vedhæftet Roskilde Domsogns regnskab for 2021.

Når regnskabet for Menighedsplejen er godkendt, vil det blive uploadet og lagt på kirkenettet under Roskilde Domsogns regnskabsmateriale for 2021.

RD- Stendiger

**Stendiger
anlæg 8011**

	Anlægsmidler 2017	75.000,00 kr.
bilag	2018 udgifter med moms	
2659	Anlægsgartner -	13.437,50 kr.
bilag	2021 udgifter med moms	
929	Anlægsgartner - beskæring/klipning stengærd	14.125,00 kr.
1109	Anlægsgartner - nedtag/opsætning sten i gære	15.625,00 kr.
	Samlede udgifter	43.187,50 kr.
	Overskud	<u>31.812,50 kr.</u>

Overskud indgår i årets samlede overskud for afsluttede anlæg på 5.123,56 kr., som vil blive overført til Provsti.

RD-Mikrofoner til optagelse af kor og orgel

**Mikrofoner til optagelse af kor og orgel
anlæg 8020**

Anlægsmidler 2021 100.000,00 kr.

Bilag 2021 udgifter med moms

242 Opsætning Stillads for montering mikrofoner	2.768,75 kr.
312 Elarbejde- mikrofon til orgel	28.435,90 kr.
316 Mikrofonssystem	98.220,00 kr.

Samlet udgifter 129.424,65 kr.

Underskud -29.424,65 kr.

Underskud indgår i årets samlede overskud på afsluttede anlæg på 5.123,56 kr., som vil blive overført til Provsti.

RD-Fremtidssikring af lovpligtigt ABA brandsikringsanlæg Roskilde Domkirke

**Fremtidssikring af lovpligtigt ABA brandsikringsanlæg Roskilde Domkirke
anlæg 8021**

	Anlægsmidler 2021	130.000,00 kr.
bilag 494	2021 udgifter med moms ABA brandalarm anlæg	105.000,00 kr.
	Overskud	<u>25.000,00 kr.</u>

Overskud indgår i årets samlede overskud på afsluttede anlæg på 5.123,56 kr., som vil blive overført til Provsti

RD- udskiftning af forstærkere og output til Domkirkens lydanlæg

**Udskiftning af forstærkere og output til Domkirkens lydanlæg
anlæg 8023**

Anlægsmidler 2021	410.000,00 kr.
Bilag 2021 udgifter med moms	
722 Levering -Indstallation-udskiftning forstærker	174.875,00 kr.
739 Udskiftning forstærkere og output - Lydanlæg	254.125,00 kr.
Samlede udgifter	429.000,00 kr.
Underskud	<u>-19.000,00 kr.</u>

Underskud indgår i årets samlede overskud for afsluttede anlæg på 5.123,56 kr., som vil blive overført til Provsti.

RD-udskiftning opvaskefunktion Konventhuset

**Udskiftning af opvaskefunktion i Konventhus
anlæg 8106**

Anlægsmidler 2021	100.000,00 kr.
Bilag 2021 udgifter med moms	
1399 Opvaskemaskine-Skyllebord	89.095,93 kr.
1393 VVS-Demontering gammel opvaskemaskine	17.248,77 kr.
1540 EI-Demontering gammel indtallation - montering ny installation	5.143,36 kr.
1428 Murer - opsætning sokkel	4.910,00 kr.
1896 Smed - tilpasse vaskebord	7.312,50 kr.
Samlede udgifter	123.710,56 kr.
Underskud	<u>-23.710,56 kr.</u>

Underskud indgår i årets samlede overskud på afsluttede anlæg på 5.123,56 kr., som vil blive Overført til Provsti.

RD- Vinduer Skolegade

**Istandsættelse/vedligeholdelse vinduer Skolegade
anlæg 8802**

Anlægsmidler 2019, konvertereret efter godkendelse fra PU 123.447,34 kr.

Bilag 2019 udgifter med moms

447	Snedker/tømre - div.vedligeholdelse	17.837,00 kr.
959	Snedker/tømre - div.vedligeholdelse	29.207,50 kr.
1822	Snedker/tømre - div.vedligeholdelse	54.409,00 kr.

Bilag 2021 udgifter med moms

1456	Snedker/tømre - gennemgang/rep vinduer	16.730,00 kr.
------	--	---------------

Samlede udgifter 118.183,50 kr.

Overskud 5.263,84 kr.

Overskud indgår i årets samlede overskud på afsluttede anlæg på 5.123,56 kr., som vil blive overført til Provsti

RD-Tag, Skolegade 7b og 7c+ Webers Gård

**Tag, Skolegade 7b og 7c + Webers Gård
anlæg 8803**

Anlægsmidler 2021 860.000,00 kr.

Bilag 2021 udgifter med moms

1445 Murer-Tømrer-VVS-Stillads arbejde - omlægning Tag- tilbud entreprise- aconto	172.709,38 kr.
1554 Murer-Tømrer-VVS-Stillads arbejde - omlægning Tag- tilbud entreprise- aconto	336.634,38 kr.
1724 Murer-Tømrer-VVS-Stillads arbejde - omlægning Tag- tilbud entreprise- slutafregi	285.603,13 kr.
1720 EL- byggepladsstrøm	10.050,00 kr.
1889 Vinduespolering	4.875,00 kr.
1905 Byggestyring	34.945,68 kr.

Samlede udgifter 844.817,57 kr.

Overskud 15.182,43 kr.

Overskud indgår i årets samlede overskud på afsluttede anlæg på. Kr. 5.123,56 kr., som vil blive overført til Provsti.

KGD - Urnegravsteder Østre

KGD - Urnegravsteder Østre - Anlæg 8315

Anlægsmidler 2017 150.000,00 kr.

Bilag Udgifter efter fradrag af det pågældende års andel af moms-beløbet

2019

1490 Leje Minigraver	1.850,20 kr.	
1504 Thuja + bøge hækplanter	8.836,22 kr.	
1630 Brosten + Slotsgrus	12.167,32 kr.	
1685 afgravning af græs 3D	1.429,10 kr.	
1761 Arbejdsløn egne medarbejdere 3D UH	23.775,00 kr.	48.057,84 kr.

2020

584 Arbejdsløn egne medarbejdere 3D UH	6.127,25 kr.	
927 Bænk til 3D UH	5.963,63 kr.	
968 Cement til fastgørelse af bænk	51,01 kr.	
1082 Stubfræsning	2.325,00 kr.	
1361 Bænk til 3D UH	5.963,63 kr.	
1409 Tørbeton fastgørelse af bænk	118,76 kr.	
1464 Planter	7.287,48 kr.	
1465 Planter	2.484,96 kr.	
1658 Dobbelt lakeret ral	12.232,99 kr.	
1770 Arbejdsløn egne medarbejdere	14.062,50 kr.	56.617,21 kr.

2021

1181 Vippebænk til buskettet	34.310,25 kr.	
1192 Fladstål til spejling af trækors	11.014,70 kr.	45.324,95 kr.

Overskud/underskud

0,00 kr.

KGD - Fjernvarme mandskabsbygning GRÅ - Anlæg 8318

KGD - Fjernvarme mandskabsbygning GRÅ - Anlæg 8318

Anlægsmidler 2021 210.000,00 kr.

Bilag **Udgifter efter fradrag af andel af moms-beløbet**

<u>2021</u>		
595	VVS - A'c Fjernvarmeinstallation - rate 1	81.900,00 kr.
596	VVS - A'c Fjernvarmeinstallation - rate 2	46.800,00 kr.
623	Malerarbejde	12.870,00 kr.
661	EL-arbejde	26.645,82 kr.
744	VVS - A'c Fjernvarmeinstallation - rate 3	29.250,00 kr.
745	3 stk. opbevaringsskabe	7.509,65 kr.
818	Rengøring efter installation	5.323,50 kr.
982	Nedtagn. Skabe + halvvæg, rep. Skyggelister, opsætn. Skabe	4.225,90 kr.
		214.524,87 kr.

Underskud

-4.524,87 kr.

Underskud er overført til driften