

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Kongerslev-Komdrup Sognes Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8343

CVR-nr. 21252719

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kongerslev-Komdrup Sognes 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 menighedsrådet for Sønder Kongerslev-Komdrup kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønder Kongerslev-Komdrup kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, 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 det 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 den virksomhed, 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 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne35627

# Kongerslev-Komdrup Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Komdrup og Sdr. Kongerslev er fra og med 2021 lagt sammen til Kongerslev-Komdrup Menighedsråd. Desværre er det ikke lykkedes at få de rette budgettal med over i Økonomiportalen, så regnskabet ser misvisende ud i forhold til budgettet. Der er derfor indsat et billede med de korrekte budgettal (håndskrevet). Det er efter aftale med provstiet, at det har været nødvendigt at gøre det således i år.

Fra og med regnskabet for 2022, er de korrekte tal overført til Økonomiportalen.

Side 1 / 8

## Kvartalsrapport

01-01-2021 til 31-12-2021

	Regnskab Ar til dato	Budget 2021	Forbrug til dato i procent (%)	Budget 2021 incl. Komdrup
1 Fælles indtægter i alt	1.972.000,00	1.705.000,00	103%	115.66
Driftsudgifter i alt	-2.711.957,87	-2.156.000,00	101%	125.79
2 Kirkebygning og sognegård	-273.973,30	-234.774,00	99%	116,70
Indtægter	0,00	0,00		0,00
Udgifter, løn	-50.101,25	-85.774,00		58,41
Udgifter, øvrige drift	-223.872,05	-149.000,00		150,25
3 Kirkelige aktiviteter	-1.166.862,22	-1.259.450,00	86%	92,65
Indtægter	0,00	0,00		0,00
Udgifter, løn	-998.468,07	-1.001.550,00		99,69
Udgifter, øvrige drift	-168.394,15	-257.900,00		65,29
4 Kirkegård	-672.941,04	-240.320,00	147%	280,02
Indtægter	445.650,16	406.818,00		109,55
Udgifter, løn	-736.057,83	-485.038,00		151,75
Udgifter, øvrige drift	-382.533,37	-162.100,00		235,99
5 Præstebolig mv.	-42.159,13	-14.274,00	295%	295,36
Indtægter	65.844,94	107.776,00		61,09
Udgifter, løn	-23.600,04	-27.750,00		85,05
Udgifter, øvrige drift	-84.404,03	-94.300,00		89,51
6 Administration og fællesudgifter	-318.034,66	-238.706,00	100%	133,23
Indtægter	0,00	0,00		0,00
Udgifter, løn	-135.108,67	-99.300,00		136,06
Udgifter, øvrige drift	-182.925,99	-139.406,00		131,22
7 Finansielle poster	-237.987,52	-168.476,00	120%	141,26
A Resultat af drift	-739.957,87	-451.000,00	76%	164,07
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>				
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00		0,00
Salg af anlæg (91)	0,00	0,00		0,00
Ligningsbeløb til anlæg ((92) + (93))	8.158.000,00	8.000.000,00	100%	101,98
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80) + (81) + (82))	-1.749.462,17	-7.500.000,00	23%	23,33
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	6.408.537,83	500.000,00	1281%	1.281,71
C Resultatopgørelse	5.668.579,96	49.000,00	11568%	11.568,53

Kirkekasse/provstiudvalgskasse: Kongerslev-Komdrup kirkekasse

Provsti: Aalborg Østre Provsti

Budget afleveret d. 11-11-2020 09:42

Dato og underskrift formand:

Dato og underskrift kasserer:

Årsregnskabet for 2021 udviser et driftsunderskud på kr. 739.957,87 mod et budgetteret driftsunderskud kr. 776.500,00 samt et anlægsoverskud på kr. 6.408.537,83 mod et budgetteret anlægsoverskud kr. 658.000,00 - i alt overskud kr. 5.668.579,96.

Der disponeres således:

Der tillægges kr. 5.750.204,49 til videreførte midler til ikke-udførte anlægsarbejder.

Saldoen udgør herefter kr. 6.182.285,61.

Der anvendes kr. 658.333,34 til nedbringelse af stiftslån.  
Saldo på stiftslånet er herefter kr. 3.237.499,97.

Der fratrækkes kr. 131.000,00 fra frie midler ”feriemidler til Lønmodtagernes Feriefond. Saldoen er herefter kr. 0,00

Der fratrækkes kr. 320.000,00 fra Frie midler ”underskud budget 2021”. Saldoen er herefter kr. 0,00

De resterende 288.957,87 fratrækkes Menighedsrådets frie midler – de frie midler udgør herefter kr. 365.360,70.

5.750.204,49-  
658.333,34-  
131.000,00  
320.000,00  
288.957,87  
5.668.579,96

#### **Af større afvigelser kan nævnes:**

##### **Formål 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne:**

Vi har modtaget tkr. 55 til betaling af bod i forbindelse med afskedigelsessag.

##### **Formål 21 Kirkebygning:**

Samlet merforbrug tkr. 3 – besparelse vedligehold tkr. 8, merforbrug el og varme tkr. 9. Herudover en række mindre afvigelser.

##### **Formål 22 Inventar, kirke:**

Samlet besparelse tkr. 26 – primært besparelse vedligehold tkr. 23 samt anskaffelser tkr. 3.

##### **Formål 23 Sognegård:**

Samlet besparelse tkr. 42 – heraf lønbesparelse tkr. 35, besparelse vedligehold tkr. 16, merudgift vand m.m. tkr. 7, besparelse el og varme kr. 6, merforbrug anskaffelser og vedligehold af inventar tkr. 12.

##### **Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:**

Samlet besparelse tkr. 58 – heraf lønbesparelse tkr. 47, besparelse kirkebil tkr. 7, merforbrug befordring tkr. 5 – herudover en række mindre afvigelser.

##### **Formål 3200 Kirkelig undervisning:**

Samlet besparelse tkr. 9 – merforbrug konsulentytelser (fotograf) tkr. 12, merforbrug diverse tjenesteydelser tkr. 5, besparelse sangbøger m.m. tkr. 8, besparelse samt besparelse undervisningsmaterialer tkr. 19.

##### **Formål 3220 Musikalsk legestue m.m.:**

Samlet besparelse tkr. 49 – ingen aktivitet.



**Formål 33 Diakonal virksomhed:**

Samlet merforbrug tkr. 2.

**Formål 34 Kommunikation:**

Samlet besparelse tkr. 16 - besparelse på trykning tkr. 18 samt annoncering tkr. 10. Til gengæld merudgift IT tkr. 2 samt merforbrug porto tkr. 10.

**Formål 35 Kirkekor:**

Samlet besparelse tkr. 33 – heraf lønbesparelse tkr. 18, besparelse taxa tkr. 6, besparelse fortæring tkr. 6 samt besparelse efterudd. tkr. 4.

**Formål 36 Kirkekoncerter:**

Samlet besparelse tkr. 21 – besparelse på honorarer pga. lav aktivitet.

**Formål 37 Foredrags og mødevirksomhed:**

Samlet besparelse tkr. 7 – heraf besparelse på honorarer og befordring tkr. 10, besparelse fortæring tkr. 4 samt merforbrug trykning og tjenesteydelser tkr. 7.

**Formål 4000 Kirkegården:**

Samlet merforbrug tkr. 207 - heraf merforbrug løn tkr. 58, merforbrug befordring tkr. 9, ekstra indtægter tkr. 12, merforbrug vedligehold af udenomsarealer tkr. 103 (kirkegårdsmur kgs. samt hegn Komdrup), entreprenørudgifter tkr. 25, merforbrug IT tkr. 9 (Brandsoft-abb.), merforbrug anskaffelser og vedligehold af maskiner tkr. 18, besparelse vand m.m. tkr. 3, besparelse forbrugsvarer tkr. 3, besparelse alarm og telefoni tkr. 6 samt tab på debitorer (Nulstilling af gamle tilgodehavender i Komdrup) tkr. 9 – herudover en række mindre afvigelser.

**Formål 4100 Begravelser m.m.:**

Samlet besparelse tkr. 7 – ekstra indtægter tkr. 4 samt besparelser entreprenørudgifter samt leje af maskine tkr. 3.

**Formål 51 Præstebolig:**

Samlet merforbrug tkr. 8 – merforbrug vedligehold udenomsareal tkr. 24 (nyt havehus samt rottebekæmpelse) besparelse el tkr. 4, besparelse vedligehold og anskaffelse af inventar tkr. 9, besparelse vedligehold af bygning tkr. 10, merforbrug planter samt affaldskørsel tkr. 9 – herudover en lang række mindre afvigelser.

**Formål 57 Skov og landbrug:**

Samlet underskud tkr. 20 – der mangler indtægter for tkr. 36 (jorden er solgt fra i løbet af året), til gengæld er der ikke bogført noget under ejd.skatte, renovation osv., så der er en besparelse på tkr. 16.

**Formål 60 Adm. og fællesudg. fælles formål:**

Samlet merforbrug tkr. 16 – heraf merforbrug IT tkr. 17, merforbrug telefoni og gebyrer tkr. 6, merforbrug telefoni tkr. 4 samt besparelse kontorudgifter tkr. 9.

**Formål 61 Menighedsrådet:**

Samlet merforbrug tkr. 9 – merforbrug løn og befordring tkr. 13, besparelse skattefri godtgørelse samt konsulentydelse tkr. 8, merforbrug taxa tkr. 9, besparelse kontingenter tkr. 6, merforbrug IT og abonnemeter tkr. 6 samt besparelse på fortæring tkr. 4.

**Formål 6200 Personale:**

Samlet merforbrug tkr. 2 – merforbrug honorarer.

**Formål 6400 Økonomi:**

Samlet besparelse tkr. 13 – besparelse løn, skattefri godtgørelse og konsulentydelse tkr. 6 samt besparelse IT og gebyrer tkr. 7.

**Formål 6700 Efteruddannelse:**

Samlet besparelse tkr. 9 – besparelse kursusudgifter pga. Covid19.

**Formål 6900 Forsikringspræmie:**

Samlet merforbrug tkr. 1.

**Formål 7 Finansielle poster:**

Samlet merforbrug tkr. 40 – merforbrug negative indlånsrenter tkr. 47 (stort indestående pga. bevilling til sognegård) samt besparelse på afregning af feriemidler tkr. 7.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Der er samarbejde med Nr. Kongerslev om fælles organist og kirkesanger samt koncerter m.m. Regnskabet føres i Sdr. Kongerslev.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.972.000,00</b>	<b>1.705.000,00</b>	<b>2.152.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.711.957,87</b>	<b>-2.156.000,00</b>	<b>-2.121.336,50</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-273.973,30</b>	<b>-234.774,00</b>	<b>-186.986,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-50.101,25	-85.774,00	-63.324,89
Udgifter, øvrig drift	-223.872,05	-149.000,00	-124.661,24
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.166.862,22</b>	<b>-1.259.450,00</b>	<b>-1.173.939,32</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-998.468,07	-1.001.550,00	-960.441,28
Udgifter, øvrig drift	-168.394,15	-257.900,00	-213.498,04
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-672.941,04</b>	<b>-240.320,00</b>	<b>-329.149,05</b>
Indtægter	445.650,16	406.818,00	370.882,58
Udgifter, løn	-736.057,83	-485.038,00	-450.362,33
Udgifter, øvrig drift	-382.533,37	-162.100,00	-249.669,30
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-42.159,13</b>	<b>-14.274,00</b>	<b>-90.779,47</b>
Indtægter	65.844,94	107.776,00	100.759,96
Udgifter, løn	-23.600,04	-27.750,00	-45.831,23
Udgifter, øvrig drift	-84.404,03	-94.300,00	-145.708,20
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-318.034,66</b>	<b>-238.706,00</b>	<b>-280.194,72</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-135.108,67	-99.300,00	-104.098,95
Udgifter, øvrig drift	-182.925,99	-139.406,00	-176.095,77
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-237.987,52</b>	<b>-168.476,00</b>	<b>-60.287,81</b>
Indtægter	827,05	274,00	6.710,22
Udgifter, løn	-149.072,99	-131.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-89.741,58	-37.750,00	-66.998,03
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-739.957,87</b>	<b>-451.000,00</b>	<b>30.663,50</b>

#### 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)	8.158.000,00	8.000.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.749.462,17	-7.500.000,00	-75.981,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>6.408.537,83</b>	<b>500.000,00</b>	<b>424.018,12</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>5.668.579,96</b>	<b>49.000,00</b>	<b>454.681,62</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-119.165,57	0,00	-119.165,57
721150 Langfristet gæld	3.895.833,31	-658.333,34	3.237.499,97
741110 Menighedsrådets frie midler	-654.318,57	288.957,87	-365.360,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-432.081,12	-5.750.204,49	-6.182.285,61
741150 Frie midler - feriemidler til lønmodt.Fond	-131.000,00	131.000,00	0,00
741151 Frie midler - underskud budget 2021	-320.000,00	320.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-5.668.579,96	5.668.579,96	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**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 løndele

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
2.772.597,22	2.606.403,28
44.759,17	35.581,56
137.898,91	39.992,18
119.165,57	119.165,57
2.470.773,57	2.411.663,97
0,00	0,00
1.484.872,06	6.584.268,28
1.037.422,04	6.584.268,28
447.450,02	0,00
<b>4.257.469,28</b>	<b>9.190.671,56</b>

2.239.268,05	-3.429.311,91
-119.165,57	-119.165,57
3.895.833,31	3.237.499,97
-654.318,57	-365.360,70
-432.081,12	-6.182.285,61
-451.000,00	0,00
-2.470.773,57	-2.411.663,97
-2.470.773,57	-2.411.663,97
-3.895.833,31	-3.237.499,97
-3.895.833,31	-3.237.499,97
-130.130,45	-112.195,71
-44.378,76	-49.065,86
-28.639,91	-17.800,00
-57.111,78	-45.329,85
<b>-4.257.469,28</b>	<b>-9.190.671,56</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.917.000,00	1.705.000,00	2.090.000,00	1.917.000,00	0,00	0,00
55.000,00	0,00	62.000,00	55.000,00	0,00	0,00
<b>1.972.000,00</b>	<b>1.705.000,00</b>	<b>2.152.000,00</b>	<b>1.972.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-211.554,35	-131.699,00	-111.113,36	0,00	-41.132,36	-170.421,99
-14.196,83	-13.000,00	-4.533,70	0,00	0,00	-14.196,83
-48.222,12	-90.075,00	-71.339,07	0,00	-8.968,89	-39.253,23
<b>-273.973,30</b>	<b>-234.774,00</b>	<b>-186.986,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.101,25</b>	<b>-223.872,05</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-782.150,70	-741.253,00	-727.117,71	0,00	-730.144,25	-52.006,45
-31.443,15	-89.000,00	-57.609,27	0,00	0,00	-31.443,15
-2.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
-60.548,80	-76.600,00	-101.046,07	0,00	0,00	-60.548,80
-134.274,43	-167.679,00	-140.866,89	0,00	-126.181,54	-8.092,89
-131.933,44	-153.318,00	-142.635,38	0,00	-127.954,58	-3.978,86
-24.511,70	-31.600,00	-3.664,00	0,00	-14.187,70	-10.324,00
<b>-1.166.862,22</b>	<b>-1.259.450,00</b>	<b>-1.173.939,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-998.468,07</b>	<b>-168.394,15</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-683.870,72	-246.541,00	-276.362,38	411.542,84	-719.563,02	-375.850,54
10.929,68	6.221,00	-52.786,67	34.107,32	-16.494,81	-6.682,83
<b>-672.941,04</b>	<b>-240.320,00</b>	<b>-329.149,05</b>	<b>445.650,16</b>	<b>-736.057,83</b>	<b>-382.533,37</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-54.159,13	-46.474,00	-138.779,47	53.844,94	-23.600,04	-84.404,03
12.000,00	32.200,00	48.000,00	12.000,00	0,00	0,00
<b>-42.159,13</b>	<b>-14.274,00</b>	<b>-90.779,47</b>	<b>65.844,94</b>	<b>-23.600,04</b>	<b>-84.404,03</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-60.408,93	-38.690,00	-89.966,11	0,00	0,00	-60.408,93
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-108.431,35	-81.500,00	-71.683,03	0,00	-26.126,25	-82.305,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.626,25	-8.700,00	-10.980,70	0,00	-15.626,25	0,00
63 Bygning	-19.413,10	-13.800,00	-13.863,10	0,00	-15.563,10	-3.850,00
64 Økonomi	-84.477,31	-64.750,00	-63.183,40	0,00	-77.293,07	-7.184,24
67 Efteruddannelse	-11.168,90	-16.000,00	-11.970,00	0,00	-500,00	-10.668,90
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	0,00	0,00	-967,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.508,82	-15.266,00	-17.581,38	0,00	0,00	-18.508,82
<b>I alt</b>	<b>-318.034,66</b>	<b>-238.706,00</b>	<b>-280.194,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-135.108,67</b>	<b>-182.925,99</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-37.312,50	-33.750,00	-58.125,00	0,00	0,00	-37.312,50
72 Øvrige renteudgifter	-52.429,08	-4.000,00	-8.873,03	0,00	0,00	-52.429,08
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	469,55	0,00	0,00	469,55	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	357,50	274,00	1.142,34	357,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	5.567,88	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-149.072,99	-131.000,00	0,00	0,00	-149.072,99	0,00
<b>I alt</b>	<b>-237.987,52</b>	<b>-168.476,00</b>	<b>-60.287,81</b>	<b>827,05</b>	<b>-149.072,99</b>	<b>-89.741,58</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
81 Sognegård	-1.749.462,17	-7.500.000,00	-75.981,88	0,00	0,00	-1.749.462,17
92 Ligningsbeløb anlæg	8.158.000,00	8.000.000,00	500.000,00	8.158.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>6.408.537,83</b>	<b>500.000,00</b>	<b>424.018,12</b>	<b>8.158.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.749.462,17</b>



**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		
1 a m.fl.. Sdr. Kongerslev	381.513	2.450.000	1.035.400		Avlsgr. bolig jord forpagtet
1 a Sdr. Kongerslev		850.000			Præstebolig
110 Sdr. Kongerslev	777	157.700	157.700		Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		3.457.700			

*\*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.*

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---