

ÅRSREGNSKAB 2025

for Frederikssund Sogns Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Frederikssund Kommune

Myndighedskode 7418

CVR-nr. 22124412

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab
Resultatopgørelse på artskontoniveau
Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Bilag 1
Bilag 2
Bilag 3
Bilag 4

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Frederikssund 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Formål 2:

Der er været udgifter til borebiller, smartboard, indretning af kontor m.m. som ikke var budgetteret i alt ca. kr. 93.000

Formål 3:

Der har været udgifter til kirkeblad m.m. som er blevet dyrere en budgetteret i alt ca. kr. 61.000,00

Formål 5:

Der har været udgifter til nyt tag carport, Bykørs anlæg m.m. i alt ca. kr. 92.000

Formål 6:

Der har være udgifter til externe regnskabsførere i alt ca. kr. 97.000 - dette var ikke budgetsat, da tidligere regnskabsfører blev sygemeldt

Løn:

Der er forbrugt 97,09% af det samlede lønbudget dvs. en besparelse på kr. 206.229,34

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Frederikssund laver personregistrering for flere kirker i området - de faktureres 1. gang pr. kvartal samt de tilbyder også afløsning ifm sommerferie m.m. - dette faktureres 1. gang årligt i slut året

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

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

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

Resultatopgørelsen

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

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

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

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

Aktiver

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	9.696.684,00	9.696.682,00
Indtægter	9.696.684,00	9.696.682,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.013.773,93	-1.155.800,00
Indtægter	33.250,00	20.000,00
Udgifter, løn	-566.598,62	-541.500,00
Udgifter, øvrig drift	-480.425,31	-634.300,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.424.556,46	-3.008.050,00
Indtægter	219.643,97	160.500,00
Udgifter, løn	-2.139.271,13	-2.281.250,00
Udgifter, øvrig drift	-504.929,30	-887.300,00
4 Kirkegård	-2.415.515,53	-3.157.978,00
Indtægter	1.191.925,52	1.109.410,00
Udgifter, løn	-2.703.823,37	-2.749.950,00
Udgifter, øvrig drift	-903.617,68	-1.517.438,00
5 Præstebolig mv.	-68.167,26	-412.800,00
Indtægter	157.347,84	163.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-225.515,10	-575.800,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.729.642,07	-1.395.929,00
Indtægter	649.049,11	698.500,00
Udgifter, løn	-1.620.623,36	-1.511.672,00
Udgifter, øvrig drift	-758.067,82	-582.757,00
7 Finansielle poster	-66.218,83	-66.125,00
Indtægter	5.223,40	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71.442,23	-66.125,00
Resultat	1.978.809,92	500.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-18.708,50	0,00	-18.708,50
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-427.122,71	0,00	-427.122,71
721150	Langfristet gæld	3.000.000,00	-500.000,00	2.500.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-528.985,19	58.251,08	-470.734,11
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs	-56.875,00	-975.000,00	-1.031.875,00
741150	Videreførsel af midler til ikke-udført projekta	0,00	-562.061,00	-562.061,00
Samlet disponering af samlet resultat			-1.978.809,92	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	7.471.680,00	7.471.682,00
Indtægter	7.471.680,00	7.471.682,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.013.773,93	-955.800,00
Indtægter	33.250,00	20.000,00
Udgifter, løn	-566.598,62	-541.500,00
Udgifter, øvrig drift	-480.425,31	-434.300,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.236.617,14	-2.508.050,00
Indtægter	219.643,97	160.500,00
Udgifter, løn	-1.987.097,31	-2.281.250,00
Udgifter, øvrig drift	-469.163,80	-387.300,00
4 Kirkegård	-2.415.515,53	-2.582.978,00
Indtægter	1.191.925,52	1.109.410,00
Udgifter, løn	-2.703.823,37	-2.749.950,00
Udgifter, øvrig drift	-903.617,68	-942.438,00
5 Præstebolig mv.	-68.167,26	37.200,00
Indtægter	157.347,84	163.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-225.515,10	-125.800,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.729.642,07	-1.395.929,00
Indtægter	649.049,11	698.500,00
Udgifter, løn	-1.620.623,36	-1.511.672,00
Udgifter, øvrig drift	-758.067,82	-582.757,00
7 Finansielle poster	-66.218,83	-66.125,00
Indtægter	5.223,40	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71.442,23	-66.125,00
Resultat af driftsbevillingen	-58.254,76	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-427.122,71	0,00	-427.122,71
741110	Menighedsrådets frie midler	-528.985,19	58.251,08	-470.734,11
			58.251,08	
Disponering på tværs af bevillingstype*			3,68	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			58.254,76	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	750.000,00	750.000,00
Indtægter	750.000,00	750.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	-187.939,32	-500.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-152.173,82	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.765,50	-500.000,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	-250.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-250.000,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	562.060,68	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Videreførsel af midler til ikke-udført projekta	0,00	-562.061,00	-562.061,00
		-562.061,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,32	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		-562.060,68	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	1.475.004,00	1.475.000,00
Indtægter	1.475.004,00	1.475.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	-200.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-200.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	-575.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-575.000,00
5 Præstebolig mv.	0,00	-200.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-200.000,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	1.475.004,00	500.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-18.708,50	0,00	-18.708,50
721150 Langfristet gæld	3.000.000,00	-500.000,00	2.500.000,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-56.875,00	-975.000,00	-1.031.875,00
		-1.475.000,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-4,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-1.475.004,00	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
5.116.369,96	5.257.403,40
39.851,96	216.127,68
184.591,80	0,00
18.708,50	18.708,50
4.873.217,70	5.022.567,22
0,00	0,00
2.036.218,53	3.082.561,61
1.394.195,50	1.447.651,55
634.293,53	1.621.579,56
7.729,50	13.330,50
7.152.588,49	8.339.965,01

1.968.308,60	-10.501,32
-18.708,50	-18.708,50
-427.122,71	-427.122,71
3.000.000,00	2.500.000,00
-528.985,19	-470.734,11
-56.875,00	-1.031.875,00
0,00	-562.061,00
-4.873.217,70	-5.022.567,22
-4.873.217,70	-5.022.567,22
-3.000.000,00	-2.500.000,00
-3.000.000,00	-2.500.000,00
-1.247.679,39	-806.896,47
-55,00	0,00
-333.227,33	-37.512,14
-808.057,00	-822.961,00
0,00	6.000,00
-106.340,06	47.576,67
-7.152.588,49	-8.339.965,01

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	7.471.680,00	7.471.682,00
10 Kirkelig ligning	7.471.680,00	7.471.682,00
Indtægter	7.471.680,00	7.471.682,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	-1.013.773,93	-955.800,00
21 Kirkebygning	-223.087,60	-232.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-88.916,78	-88.200,00
Udgifter, øvrig drift	-134.170,82	-144.200,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-121.814,73	-83.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.277,94	-58.800,00
Udgifter, øvrig drift	-62.536,79	-25.000,00
23 Sognegård	-660.538,66	-630.900,00
Indtægter	33.250,00	20.000,00
Udgifter, løn	-410.070,96	-385.800,00
Udgifter, øvrig drift	-283.717,70	-265.100,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-8.332,94	-8.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.332,94	-8.700,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	-2.236.617,14	-2.508.050,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.197.076,66	-1.321.350,00
Indtægter	161.827,67	110.000,00
Udgifter, løn	-1.181.916,39	-1.324.750,00
Udgifter, øvrig drift	-176.987,94	-106.600,00
32 Kirkelig undervisning	-58.737,65	-175.000,00
Indtægter	12.067,97	0,00
Udgifter, løn	-44.378,25	-139.500,00
Udgifter, øvrig drift	-26.427,37	-35.500,00
33 Diakonal virksomhed	-173.056,35	-228.500,00
Indtægter	0,00	12.000,00
Udgifter, løn	-131.413,14	-195.500,00
Udgifter, øvrig drift	-41.643,21	-45.000,00
34 Kommunikation	-209.067,90	-211.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-72.708,41	-83.000,00
Udgifter, øvrig drift	-136.359,49	-128.000,00
35 Kirkekor	-251.310,37	-228.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-245.484,22	-218.000,00
Udgifter, øvrig drift	-5.826,15	-10.500,00
36 Kirkekoncerter	-119.223,93	-122.000,00
Indtægter	28.143,53	30.000,00
Udgifter, løn	-136.508,95	-145.500,00
Udgifter, øvrig drift	-10.858,51	-6.500,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-225.944,28	-219.500,00
Indtægter	17.604,80	8.500,00
Udgifter, løn	-174.687,95	-175.000,00
Udgifter, øvrig drift	-68.861,13	-53.000,00
39 Kontingent til DSUK	-2.200,00	-2.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.200,00	-2.200,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	-2.415.515,53	-2.582.978,00
40 Kirkegården	-2.368.997,38	-2.480.978,00
Indtægter	1.169.676,08	1.089.410,00
Udgifter, løn	-2.687.467,72	-2.667.950,00
Udgifter, øvrig drift	-851.205,74	-902.438,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-46.518,15	-102.000,00
Indtægter	22.249,44	20.000,00
Udgifter, løn	-16.355,65	-82.000,00
Udgifter, øvrig drift	-52.411,94	-40.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	-68.167,26	37.200,00
51 Præstebolig 1	4.349,96	31.500,00
Indtægter	87.362,81	90.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-83.012,85	-58.500,00
52 Præstebolig 2	-72.517,22	5.700,00
Indtægter	69.985,03	73.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-142.502,25	-67.300,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-1.729.642,07	-1.395.929,00
60 Fælles formål	-363.754,02	-291.800,00
Indtægter	7.282,40	13.200,00
Udgifter, løn	-125.743,84	-113.500,00
Udgifter, øvrig drift	-245.292,58	-191.500,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-230.046,33	-172.311,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-114.147,74	-111.311,00
Udgifter, øvrig drift	-115.898,59	-61.000,00
62 Personale	-277.017,49	-245.311,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-143.529,78	-111.311,00
Udgifter, øvrig drift	-133.487,71	-134.000,00
63 Bygninger	-13.540,00	-14.525,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.290,00	-14.525,00
Udgifter, øvrig drift	-3.250,00	0,00
64 Økonomi	-439.141,79	-376.025,00
Indtægter	0,00	82.000,00
Udgifter, løn	-342.164,03	-458.025,00
Udgifter, øvrig drift	-96.977,76	0,00
65 Personregistrering - civil	-186.849,50	-69.300,00
Indtægter	428.203,81	399.000,00
Udgifter, løn	-614.822,91	-468.300,00
Udgifter, øvrig drift	-230,40	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-56.479,29	-35.200,00
Indtægter	213.562,90	199.500,00
Udgifter, løn	-269.925,06	-234.700,00
Udgifter, øvrig drift	-117,13	0,00
67 Efteruddannelse	-59.926,65	-95.200,00
Indtægter	0,00	4.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-59.926,65	-100.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-6.630,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.630,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-96.257,00	-96.257,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.257,00	-96.257,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	-66.218,83	-66.125,00
70 Renter af stiftslån	-66.125,00	-66.125,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-66.125,00	-66.125,00
72 Øvrige renteudgifter	-2.089,73	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.089,73	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.849,22	0,00
Indtægter	4.849,22	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	374,18	0,00
Indtægter	374,18	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.227,50	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.227,50	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2025	2025
P1	Forsøg KK-medarbejder 3 årig	312.052,68	0,00
10	Kirkelig ligning	499.992,00	500.000,00
	Indtægter	499.992,00	500.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
34	Kommunikation	-187.939,32	-500.000,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-152.173,82	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-35.765,50	-500.000,00
P2	Nyt køkken Vibevej	250.008,00	250.000,00
10	Kirkelig ligning	250.008,00	250.000,00
	Indtægter	250.008,00	250.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
A2	Lån Østerled	499.992,00	0,00
10	Kirkelig ligning	499.992,00	0,00
	Indtægter	499.992,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A4	Ny urnegravplads	375.000,00	375.000,00
10	Kirkelig ligning	375.000,00	375.000,00
	Indtægter	375.000,00	375.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A5	Projektering Sakristi	200.004,00	200.000,00
10	Kirkelig ligning	200.004,00	200.000,00
	Indtægter	200.004,00	200.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A6	Projektering vandledninger kg	200.004,00	200.000,00
10	Kirkelig ligning	200.004,00	200.000,00
	Indtægter	200.004,00	200.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A7	Oppudsning facade	200.004,00	200.000,00
10	Kirkelig ligning	200.004,00	200.000,00
	Indtægter	200.004,00	200.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Byggrund 112A	2315	4.700.000	2.916.900		Præstegården - sognegård
Byggrund 165ad	776	3.896.000	1.850.000		Præstebolig - Vibevej
3 AV markjorder	812	2.463.000	1.595.000		Præstebolig - Østerled
Ejendomsværdi i alt		11.059.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Y's Men	6,00
Diakon Højskole	150,00
Folkekirkens Nødhjælp	61,50
Maria Bebudelsen	20,00
KFUM/KFUK	97,00
Isreal Mission	100,00
Cafe Exit	55,00
Tværkulturelt Center	125,00
Danmission	410,00
Mission Afrika	100,00
KFUMs Soldatermission	74,00
Skt. Lucas Stiftelsen	25,00
Menighedsplejen	150,00
KFUM's Sociale Arbejde	10,00
Ialt	1.383,50

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn

Artskontonummer

Beløb

Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-9.696.684,00
Ordinær ligning i alt	101800..101815	-9.696.684,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3		
Ligning til selvstændige juridiske enheder i alt	101820..101828	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-9.696.684,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-157.347,84
Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-33.250,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-759.558,07
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	759.558,07
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-610.208,55
Gravkastning	118020	-22.249,44
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-22.569,06
Køb/fornyelse gravsted	118030	-128.005,89
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-309.555,48
Salg ved arrangementer	118050	-29.443,53
Indtægtsdækket virksomhed - salg af begravelseskafe, reception, indtægt	118055	-157.793,20
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-641.766,71
Diverse indtægter	118085	-40.441,64
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-2.152.631,34
Udgifter		
Huslejudgifter		
Huslejudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	71.520,75
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	100.848,59
Udbetaling af særlige feriedage	181630	32.052,02
Løn	181810	6.002.146,11
Seniorordning, udbetaling som løn	181830	13.244,30
Betaling for lånt eller delt personale	182810	-1.250,00
Merarbejde	184810	67.072,96
Honorarer (A-indkomst)	186830	15.090,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	60.103,07
Ordinær løn i alt	180000..186999	6.360.827,80
Pension		
Pension	188310	914.410,09
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	34.782,00
Pension i alt	188300..188399	949.192,09
Lønrefusioner		
Lønrefusioner	188770	-279.703,41

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-279.703,41
Lønomkostninger i alt	180000..189999	7.030.316,48
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring, ophold og fortæring efter regning	221010	3.788,00
Befordringsgodtgørelse	221025	3.829,16
Time- og dagpenge	221050	1.675,82
Refusion af udlæg via FLØS	221090	208,00
Rejser og befordring	221000..221999	9.500,98
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	41.582,64
Repræsentation ekstern	222020	5.794,93
Repræsentation i alt	222000..222099	47.377,57
Vedligeholdelse		
Udvendig og indvendig vedligeholdelse, samt istandsættelse af bygning	223025	155.235,39
Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgangsveje, mure og he	223030	57.481,97
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	128.978,91
Vedligeholdelse af maskiner og produktionsanlæg	223050	25.880,06
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	367.576,33
Anskaffelser		
Anskaffelser - bygninger	223120	15.000,00
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	132.321,63
Anskaffelser - produktionsanlæg, maskiner og værktøj	223140	11.507,94
Anskaffelser i alt	223100..223199	158.829,57
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	41.831,86
Afgifter og licenser	223245	15.922,90
Grøn ejeravgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	180,00
Skattepligtige godtgørelser	223610	7.056,00
AUB	223810	77.486,31
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	30.351,05
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	48.261,81
Varme	225510	230.728,92
EL	225520	57.141,17
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	508.960,02
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	82.172,75
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	55.221,85
IT i alt	226500..226599	137.394,60
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	1.870,00
Porto og fragt m.v.	227010	9.637,02
Telefon/internet - datakommunikation	227015	73.540,41
Udgifter til alarmselskab	227020	37.876,92
Folkekirkens selvforsikring og Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning	227025	96.257,00
Rengøring efter regning	227035	93.098,11

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Annoncering	227045	34.505,44
Trykning	227050	61.068,75
Konsulentydelse	227055	130.014,03
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	52.408,75
Kørsel af affald	227065	101.444,96
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	56.540,65
Gebyrer	227075	5.948,00
Diverse tjenesteydelser	227080	112.814,99
Leje/leasing	227085	2.000,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	869.025,03
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	73.853,78
Noder, bøger og sangbøger m.m.	228015	33.298,15
Undervisningsmaterialer	228020	3.010,85
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	4.619,05
Abonnementer/bøger/aviser	228030	30.009,63
Indkøb til fortæring	228035	251.373,46
Planter mv.	228045	210.294,86
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	16.211,98
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	66.768,32
Arbejdstøj og udstyr	228065	31.608,16
Sikkerhedsudstyr	228070	624,20
Brændstof	228075	30.384,76
Oblater, altervin og lign.	228080	21.786,87
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	773.844,07
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-0,50
Momsreguleringskonto	229120	3.227,50
Tab på debitorer	229510	-229,57
Reguleringer i alt	229100..229510	2.997,43
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	2.875.505,60
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-4.849,22
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-98.585,10
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-374,18
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-103.808,50
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	66.125,00
Morarenteudgifter	268010	277,11
Øvrige renteudgifter	269010	2.089,73
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	68.491,84
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt	330000..339999	0,00
Overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt	430000..439999	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-1.978.809,92
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	66.908,68
Debitorer - Mindesamvær	611530	149.219,00
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	18.708,50
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	5.022.567,22
Tilgodehavender i alt	610000..619999	5.257.403,40
Likvider		
AL 5365-0243 482 Drift	638105	1.447.651,55
AL 5365-0243 520 Giro KG	638146	644.865,17
AL 5365-0243 512 KG	638147	162.569,88
AL 5365-0244 187 Kollekt	638148	1.441,47
AL 5317-0503 405 Formue Flex	638150	812.703,04
Kontantkasse, Kirkekasse	639110	5.147,00
Kontantkasse- Kirkegård	639111	8.183,50
Likvider i alt	630000..639999	3.082.561,61
Aktiver i alt	520000..649999	8.339.965,01
Passiver		
Egenkapital		
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-18.708,50
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-427.122,71
Langfristet gæld	721150	2.500.000,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-470.734,11
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-1.031.875,00
Videreførsel af midler til ikke-udført projektarbejde for bevilgede projekter	741150	-562.061,00
Egenkapital i alt	720000..744999	-10.501,32
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-5.022.567,22
Hensættelser i alt	760000..779999	-5.022.567,22
Gæld		
Gæld, stiftsmidler	841210	-2.500.000,00
Gæld i alt	840000..849999	-2.500.000,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-17.839,04
Rema 1000	969011	-975,59

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Bagergården og Meny	969013	-17.010,55
Coop	969014	-332,30
Salling Group	969015	-1.354,66
Forskud kommunal kirkeskat	969020	-822.961,00
Deposita m.v.	969030	6.000,00
Kollekt m.v. til afregning	972010	-1.616,47
Momsafregning - skyldig	972530	-91.411,98
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	110.879,35
A-skat	978210	45.668,00
AM-bidrag	978220	13.641,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-14.256,00
Skyldige feriegiro	978810	-1.280,29
Skyldigt pensionsbidrag	978910	12.760,38
Skyldigt pensionsbidrag til tjenestemænd, til overførsel til Folkekirkens Adn	978920	-27.132,37
Gruppeliv - alle kasser	978930	325,05
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	6.294.222,30
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-6.294.222,30
Afstemningskonto B-indkomst (debet)	987310	4.000,00
Afstemningskonto B-indkomst (kredit)	987320	-4.000,00
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-806.896,47
Passiver i alt	720000..989999	-8.339.965,01
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2025	Skyldig ultimo 2025
-------------------	-----------------------	---------------------	------------------------

Styring anlægsaktiviteter 2025 Frederikssund

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og havede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Villingerød	Videreførte anlægsmidler tidligere år (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget i år	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed dette år	Regnskab for dette år (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til næste år (+ eller -)
			plus = havede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
P1 - Forsøg med KK-medarbejder 3 årig (3401) (2025-2027)		500.000							500.000	187.939		312.061
P2 - Nyt køkken Vibovej (5102)		250.000							250.000			250.000
A2 - Lån Østerled		500.000		-500.000					0			0
A4 - Ny urnegravplads (4007)	56.875	375.000							431.875			431.875
A5 - Projektering Sakristi (2101)		200.000							200.000			200.000
A6 - Projektering vandledning kirkegård (4008)		200.000							200.000			200.000
A7 - Rep. Af revner og oppudsning facade (5101)		200.000							200.000			200.000
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	56.875	2.225.000	0	-500.000	0	0	0	0	1.781.875	187.939	0	1.593.936

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

1) ber. 562.061,- af

2) ber. 1.031.875,- af

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	56.875	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	2.225.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-500.000	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	1.781.875	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	187.939	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-1.593.936	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120+	-1.593.936	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
741150	-56.875	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-1.537.061	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	-500.000	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	----------	---

Frie midler

741110	Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	---