

ÅRSREGNSKAB 2021

for Valby Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 7435

CVR-nr. 70729512

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
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau
- Bilag 4** Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Vi har brugt 101.295 kr. mindre i drift i alt i forhold til budget, dette skyldes mindre aktiviteter i 2021 pga. Corona.

Dette resulterer i et overskud på 49.407 kr. ifølge resultatopgørelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	798.603,76	798.604,00	816.502,08
Øvrig drift i alt	-748.164,93	-849.460,00	-1.168.895,91
2 Kirkebygning og sognegård	-177.653,79	-150.305,00	-196.337,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.358,37	-25.275,00	-32.008,22
Udgifter, øvrig drift	-148.295,42	-125.030,00	-164.328,87
3 Kirkelige aktiviteter	-284.735,04	-302.425,00	-239.070,66
Indtægter	2.196,00	2.040,00	360,00
Udgifter, løn	-234.360,62	-242.455,00	-198.068,63
Udgifter, øvrig drift	-52.570,42	-62.010,00	-41.362,03
4 Kirkegård	-153.849,76	-199.311,00	-568.125,97
Indtægter	24.749,92	30.149,00	24.835,20
Udgifter, løn	-150.000,00	-173.150,00	-148.465,00
Udgifter, øvrig drift	-28.599,68	-56.310,00	-444.496,17
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-129.392,77	-191.553,00	-152.351,58
Indtægter	0,00	-10,00	0,00
Udgifter, løn	-63.070,40	-76.308,00	-61.728,72
Udgifter, øvrig drift	-66.322,37	-115.235,00	-90.622,86
7 Finansielle poster	-2.533,57	-5.866,00	-13.010,61
Indtægter	725,55	154,00	2.909,59
Udgifter, løn	-0,05	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.259,07	-6.020,00	-15.920,20
A Resultat af drift	50.438,83	-50.856,00	-352.393,83

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.031,56	0,00	-1.913,66
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-140.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-30.000,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.031,56	0,00	-171.913,66
C Resultatopgørelse	49.407,27	-50.856,00	-524.307,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-103.077,48	785,81	-102.291,67
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-104.164,92	0,00	-104.164,92
741110 Menighedsrådets frie midler	-119.027,87	-50.193,08	-169.220,95
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-25.000,00	0,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-49.407,27	49.407,27	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
297.706,82	312.926,31
2.177,16	9.234,31
0,00	889,78
104.164,92	104.164,92
191.364,74	198.637,30
0,00	0,00
369.125,00	390.480,36
266.047,52	288.188,69
103.077,48	102.291,67
666.831,82	703.406,67

-351.270,27	-400.677,54
-103.077,48	-102.291,67
-104.164,92	-104.164,92
-119.027,87	-169.220,95
-25.000,00	-25.000,00
-191.364,74	-198.637,30
-191.364,74	-198.637,30
0,00	0,00
-124.196,81	-104.091,83
-51.599,22	0,00
0,00	-32.272,89
-66.550,02	-66.319,76
-6.047,57	-5.499,18
-666.831,82	-703.406,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
798.603,76	798.604,00	816.502,08	798.603,76	0,00	0,00
798.603,76	798.604,00	816.502,08	798.603,76	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-156.625,06	-126.525,00	-165.354,91	0,00	-29.358,37	-127.266,69
-21.028,73	-23.780,00	-30.982,18	0,00	0,00	-21.028,73
-177.653,79	-150.305,00	-196.337,09	0,00	-29.358,37	-148.295,42

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-245.577,32	-244.413,00	-231.577,66	0,00	-207.360,62	-38.216,70
0,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-38.657,72	-45.302,00	0,00	2.196,00	-27.000,00	-13.853,72
0,00	-10.000,00	-6.993,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-510,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-284.735,04	-302.425,00	-239.070,66	2.196,00	-234.360,62	-52.570,42

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
-155.060,08	-201.711,00	-568.927,25	23.539,60	-150.000,00	-28.599,68
1.210,32	2.400,00	801,28	1.210,32	0,00	0,00
-153.849,76	-199.311,00	-568.125,97	24.749,92	-150.000,00	-28.599,68

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.104,04	-2.290,00	-4.883,81	0,00	0,00	-1.104,04
-43.564,70	-82.130,00	-70.261,15	0,00	-30.126,20	-13.438,50
-5.601,55	-26.860,00	-2.169,75	0,00	0,00	-5.601,55
-7.253,30	-10.110,00	-5.500,00	0,00	-6.750,00	-503,30
-60.855,34	-57.038,00	-48.202,52	0,00	-26.194,20	-34.661,14
-137,00	-7.300,00	0,00	0,00	0,00	-137,00
-5.052,00	0,00	-15.132,63	0,00	0,00	-5.052,00
-5.824,84	-5.825,00	-6.201,72	0,00	0,00	-5.824,84
-129.392,77	-191.553,00	-152.351,58	0,00	-63.070,40	-66.322,37

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.259,07	-3.280,00	-3.931,75	0,00	0,00	-3.259,07
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	208,32	104,00	2.862,23	208,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	517,23	-2.690,00	-11.941,09	517,23	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-0,05	0,00	0,00	0,00	-0,05	0,00
I alt	-2.533,57	-5.866,00	-13.010,61	725,55	-0,05	-3.259,07

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-140.000,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.031,56	0,00	-1.913,66	-1.031,56	0,00	0,00
I alt	-1.031,56	0,00	-171.913,66	-1.031,56	0,00	0,00

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-798.603,76
Ordinær ligning i alt	101800..101815	-798.603,76
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3		
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt	101820..101828	0,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-798.603,76
Salg af varer og tjenesteydelser		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-16.367,51
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	16.367,51
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-9.094,95
Gravkastning	118020	-1.210,32
Køb/fornyelse gravsted	118030	-1.810,42
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-12.241,22
Entre til koncerter, foredrag m.v.	118075	-2.196,00
Momsreguleringskonto	119210	-517,23
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-27.070,14
Udgifter		
Huslejudgifter		
Huslejudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	11.938,15
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	1.445,90
Feriemidler til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler	181710	0,05
Løn-incl.løntimer faktureret kr.75.000-Helsinge K.G.	181810	394.772,49
Honorarer (A-indkomst)	186830	38.128,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	30.000,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	476.284,59
Pension		
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	504,85
Pension i alt	188300..188399	504,85
Lønrefusioner		
Lønrefusioner i alt	188700..189899	0,00
Lønomskostninger i alt	180000..189999	476.789,44
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	18.703,60
Rejser og befordring	221000..221999	18.703,60
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	11.942,99

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Repræsentation i alt	222000..222099	11.942,99
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	13.550,00
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	1.856,25
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	17.894,01
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	33.300,26
Anskaffelser		
Anskaffelser i alt	223100..223199	0,00
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	1.317,36
Skattepligtige godtgørelser	223610	4.800,00
AUB	223810	714,59
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	7.352,24
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	2.578,13
Varme	225510	75.802,91
EL	225520	15.153,77
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	107.719,00
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	2.001,99
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	10.517,88
IT i alt	226500..226599	12.519,87
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Telefon/internet - datakommunikation	227015	104,18
Folkekirkens selvforsikring	227025	5.824,84
Forsikringer i øvrigt	227030	2.515,97
Rengøring efter regning	227035	8.363,25
Annoncering	227045	5.052,00
Konsulentydelse	227055	23.928,18
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	12.726,60
Kørsel af affald	227065	3.913,60
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	2.112,00
Gebyrer	227075	1.552,00
Diverse tjenesteydelser	227080	13.365,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	79.457,62
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	31,95
Abonnementer/bøger/aviser	228030	-7.347,08
Indkøb til fortæring	228035	1.483,72
Planter, grus, gran m.v.	228045	8.489,48
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	22.232,56
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	720,20
Arbejdstøj og udstyr	228065	4.086,50
Oblater, altervin og lign.	228080	2.426,26
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	32.123,59
Reguleringer		
Reguleringer i alt	229100..229510	0,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	295.766,93
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-393,01
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-208,32
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-601,33
Finansielle udgifter		
Morarenteudgifter	268010	20,96
Øvrige renteudgifter	269010	4.290,63
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	4.311,59
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
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
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-49.407,27
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	9.234,31
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613050	92,40
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613053	797,38
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	104.164,92
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	198.637,30
Tilgodehavender i alt	610000..619999	312.926,31
Likvider		
Nordea 2418-0600028060	638105	288.188,69
Nordea afk. kt. Miljø 6884 970 669	638129	102.291,67
Likvider i alt	630000..639999	390.480,36
Aktiver i alt	520000..649999	703.406,67
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-102.291,67
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-104.164,92
Menighedsrådets frie midler	741110	-169.220,95
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-25.000,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Egenkapital i alt	720000..744999	-400.677,54
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-198.637,30
Hensættelser i alt	760000..779999	-198.637,30
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-32.272,89
Forskud kommunal kirkeskat	969020	-66.319,76
Momsafregning - skyldig	972530	-4.681,34
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-283,95
Skyldige feriepenge	978810	-533,89
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	300.832,14
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-300.832,14
Afstemningskonto B-indkomst (debet)	987310	30.000,00
Afstemningskonto B-indkomst (kredit)	987320	-30.000,00
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-104.091,83
Passiver i alt	720000..989999	-703.406,67
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2021	Skyldig ultimo 2021
-------------------	-----------------------	------------------	------------------------