

Årsrapport 2022  
for  
Folkekirken.dk



Fællesfonden

Marts 2023

Akt. nr. xxxx

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
1.1. Bestyrelsen.....	4
2. Beretning.....	5
2.1. Præsentation af Folkekirken.dk.....	5
2.2. Ledelsesberetning.....	6
2.2.1. Faglige resultater.....	6
2.2.2. Den samlede økonomi.....	6
2.3. Kerneopgaver.....	7
2.3.1. Økonomi.....	7
2.3.2. Personaleressourcer.....	8
2.4. Målrapportering.....	9
2.5. Forventninger til det kommende år.....	11
3. Regnskab.....	12
3.1. Resultatopgørelse mv.....	12
3.1.1. Resultatdisponering.....	13
3.2. Balance (status).....	14
3.3. Egenkapitalforklaring.....	16
3.4. Likviditet og låneramme.....	17
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	17
3.6. Bevillingsregnskab.....	17
4. Bilag.....	18
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	18
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	18
4.1.2. Noter til balancen.....	18
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	19
4.3. Specifikation af budgetafvigelser.....	19
4.4. Projektregnskaber.....	20
4.5. Legatregnskaber.....	20



4.6. Forvaltning af øvrige aktiver .....	20
4.7. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	21

## 1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Folkekirken.dk, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning (december 2022 med mindre tilpasninger.

I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

### Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.

Sted, den Aalborg 23. marts 2023



Ellen Aagaard Petersen

Ansvarshavende redaktør



Thomas Reinholdt Rasmussen

Biskop



## 1.1. Bestyrelsen

Thomas Reinholdt Rasmussen, biskop Aalborg stift (formand)

Karin Schouboe, Landsforeningen af Menighedsråd (næstformand)

Henrik Wigh-Poulsen, biskop Aarhus stift

Karen Klint, Landsforeningen af Menighedsråd

Katrine Bjørn Andersen, Præsteforeningen

Simon Nørgaard Skaugen, Præsteforeningen

Birthe Juul Christensen, Folkekirkelige Organisationers Fællesudvalg

Jacob Rosenkrans Bøgh, Kirkeministeriet / Folkekirkens IT

Lene Kjældgaard, observatør stifternes kommunikationsnetværk

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af Folkekirken.dk

Folkekirken.dk er den institution, som varetager den daglige drift af folkekirkens officielle hjemmeside, foruden en række andre kommunikative aktiviteter, herunder sådanne, som efter biskoppernes ønske koordineres og/eller løses af Folkekirken.dk.

Folkekirken.dk er nedsat i medfør af §11 stk. 4 i lov om folkekirkens økonomi, seneste forskrift nr. 95 af 29. januar 2020.

Folkekirken.dk er finansieret af fællesfonden.

Folkekirken.dk er ledet af en bestyrelse på 9 medlemmer. Bestyrelsen sammensættes af 2 af landets biskopper, udpeget af kirkeministeren efter indstilling fra biskopperne, 2 medlemmer udpeget af Den danske Præsteforening, 2 repræsentanter for Landsforeningen af Menighedsråd, 1 repræsentant for Folkekirkelige Organisationers Fællesudvalg, 1 repræsentant fra Kirkeministeriet, og 1 medlem udpeget af bestyrelsen.

### Mission og vision

Kommunikationsmål jf. Strategi 2023-25: Flere i den brede befolkning skal opleve tilhørsforholdet til folkekirken som meningsfuldt i deres eget liv og folkekirken som en væsentlig aktør i samfundet. Målet nås gennem kommunikation der

- oplyser
- engagerer
- giver mening

### Kerneopgaver

Folkekirken.dk er den kommunikationsenhed i folkekirken, som varetager folkekirkens fælles officielle kommunikationskanaler, kommunikerer til den brede befolkning og løfter tværgående kommunikationsopgaver:

- Folkekirken.dk (folkekirkens officielle hjemmeside)
- Facebook: Folkekirken.dk
- Instagram: Folkekirken
- LinkedIn: Folkekirken
- Podcasts (iTunes, Spreaker m.fl.): Folkekirken
- Presse: Betjening og opsøgende
- Folkemødet: Folkekirkens telt og program
- Kommunikationsnetværk: Ledelse og deltagelse Teamssamarbejde

Folkekirken.dks Strategi 2023-25:

<https://www.folkekirken.dk/Resources/Persistent/7/7/b/2/77b2b9218bc1d1fc84ded81b21ed1396d76471fe/STRATEGI%202023-25%2C%20Vedtaget%208.12.2022%20%281%29.pdf>

## 2.2. Ledelsesberetning

### 2.2.1. Faglige resultater

De faglige resultater for 2022 har været tilfredsstillende og aktiviteterne har overordnet været præget af, at året var det første med normale arbejds- og aktivitetsforhold efter årene med COVID-19. En række udskudte events, som værtskabet for NORDKOM, de nordiske kirkers kommunikationskonference, blev afviklet og udvikling af tværgående kommunikationsprojekter, som har krævet fysiske møder, kunne videreføres med normal fremdrift. Derfor har faglige resultater særligt for gennemførelse af events og udvikling af folkekirkens kommunikationsarbejde på stifts- og nationalt niveau, været yderst tilfredsstillende.

Afslutningen på COVID-19 i 2022 betød også en tilbagevenden til normal digital adfærd for borgerne, hvilket afspejler sig i de faglige resultater, som kan aflæses i besøgstal mv. Hvor resultaterne i 2020 og -21 var præget af en generel voldsom stigning i borgernes digitale aktivitet, er niveauet igen faldet. På grund af de usædvanlige forhold under COVID-19 har vi gennem 2022 også målt resultater i forhold til 2019, og det er tilfredsstillende at konstatere, at borgernes brug af folkekirkens kanaler og kommunikation er steget. Dermed fastholder vi en udvikling, hvor folkekirkens kommunikation siden 2011 er har arbejdet sig længere og længere ud i målgrupper, som ikke oplever nært tilhørsforhold til folkekirken.

### 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et underskud på 386 t. kroner. Merforbruget er jf. årets budgetrapporter planlagt og forudset. Det afspejler primært, at et mindre forbrug fra 2021 og -22 er blevet anvendt til events og andre aktiviteter, som på grund af nedlukninger ikke blev afviklet. Desuden har overenskomstbestemte lønstigninger samt to medarbejders barselsorlov påvirket lønudgifterne. Merforbruget på løn skal dog ses i forhold til et mindre forbrug i 2021, hvor en ledig stilling på grund af nedlukninger ikke blev besat før ved udgangen af året.

- Merforbrug på Events 587 t. kroner skal ses i lyset af mindre forbrug på 224 t. kroner i 2020 og 142 t. kroner i 2021 og skyldes primært afvikling af udskudte events som NORDKOM, Himmelske Dage, Teamsudviklingsseminarer og en generel høj prisstigning på Folkemødets priser i forlængelse af nedlukningerne i 2020 og 21.
- Merforbrug på Løn 477 t. kroner skyldes dels overenskomstbestemte lønstigninger, dels udgifter til barselsvikar for to medarbejdere, som er dækket af videreførte lønmidler fra 2021 537 t. kroner. Desuden belaster honorarer til medvirkende uden CVR-nummer særligt på Folkemødet lønkontoen.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende, da merforbruget på både drift og løn dækkes af overførte midler fra tidligere år og er anvendt på en måde, som har sikret faglige resultater og en hurtig genoptagelse af aktiviteter og udvikling, som COVID-19 lagde hindringer i vejen for og dermed en tilbagevenden til aktivitetsniveauet før.

Oversigtstabel:



Tabel 2.2.2 Folkekirken.dk økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2021	2022	2023
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter	-5.966	-5.864	-6.014
Ordinære driftsomkostninger	5.173	6.248	6.014
Resultat af ordinær drift	-793	383	0
Resultat før finansielle poster	-794	384	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-790</b>	<b>386</b>	<b>0</b>

Folkekirken.dk balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	1.091	438	
Egenkapital	-442	-56	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-649	-382	

Resultatet er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 Bevillingsregnskab.

## 2.3. Kerneopgaver

Tabel 2.3 Kerneopgaver	Årsværk	Omkostning
Kommunikationsnetværk	0,17	188.730
Folkemøde	0,10	111.017
Redaktionsarbejde	5,36	5.950.535
Administration m.m.	0,00	0
<b>Total</b>	<b>5,63</b>	<b>6.250.282</b>

Afsnittet indeholder en opfølgning på kerneopgaver, som dog ikke beskriver omfang af opgaver og ressourceforbruget retvisende. Det skyldes udfordringer med tidsregistreringssystemet, som der ved indgangen af 2023 dog er rettet op på. Det forudses, at tabellen for 2023 vil afspejle det faktiske ressourceforbrug.

### 2.3.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1 Folkekirken.dks opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Folkekirken.dk	-5.864	-2	6.252	386
Projektbevillinger	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>-5.864</b>	<b>-2</b>	<b>6.252</b>	<b>386</b>



Fordeling på hovedopgaver:

Tabel 2.3.1.2 Hovedopgaver	Budget	Drift	Løn	Total	Afvigelse
<b>Lønninger</b>	<b>3.315.048</b>	<b>42.689</b>	<b>3.750.234</b>	<b>3.792.923</b>	<b>477.875</b>
<b>Drift og forvaltning i alt</b>	<b>2.549.196</b>	<b>1.781.957</b>	<b>88.375</b>	<b>1.870.331</b>	<b>-678.865</b>
Administration		126.468	11.356		
Abonnementer		155.213	0		
Licenser		168.268	0		
Teknisk udvikling		174.548	0		
Foto, grafik, video og lyd		328.100	0		
Folkekirkens IT		225.223	66.037		
Kursus		23.344	0		
Netværksarbejde		13.997	0		
Konsulentytelser		242.830	10.982		
Annoncering		234.031	0		
Teknisk drift		89.935	0		
<b>Events</b>	<b>0</b>	<b>587.028</b>	<b>0</b>	<b>587.028</b>	<b>587.028</b>
<b>Total</b>	<b>5.864.244</b>	<b>2.411.673</b>	<b>3.838.609</b>	<b>6.250.282</b>	<b>386.038</b>

### 2.3.2. Personaleressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på kerneopgaver, som dog ikke beskriver omfang af opgaver og ressourceforbruget retvisende. Det skyldes udfordringer med tidsregistreringssystemet, som der ved indgangen af 2023 dog er rettet op på. Det forudses, at tabellen for 2023 vil afspejle det faktiske ressourceforbrug.

De 5,36 årsværk indeholdt i 'Redaktionsarbejde' dækker foruden de faste medarbejdere på redaktionen også honorar aflønnede uden cvr-nummer, som engageres særligt på Folkemødet. Udgifter til events påvirker på den måde lønbudgettet negativt.

Tabel fra AdF iflg. tidsregistreringen:

Tabel 2.3.2 Personaleressourcer	2021	2022
Kommunikationsnetværk	0,34	0,17
Folkemøde	0,27	0,10
Redaktionsarbejde	4,80	5,36
Administration m.m.	0,07	0,00
<b>Total</b>	<b>5,49</b>	<b>5,63</b>



## 2.4. Målrapportering

<b>Effektmål: Hjemmesidebesøg</b>	
<b>Mål</b>	
<b>Flerårigt mål: Øge hjemmesidebesøg</b>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
<p>Folkekirken officielle hjemmeside har siden relanceringen i 2015 øget det samlede antal besøg (sessioner) med 15 – 25% årligt.</p> <p>Målet for 2022 er at fastholde udviklingen med en årlig stigning i samlet antal sessioner i forhold til det foregående år.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis samlet antal sessioner årligt øges.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis samlet antal sessioner fastholdes.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis samlet antal sessioner falder.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Målet er ikke opfyldt, da folkekirken.dk i 2022 havde 1.730.385 sessioner svarende til et fald på 18 % i forhold til 2021.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Resultatet er ikke nået men heller ikke utilfredsstillende, eftersom 2021 havde usædvanligt høje besøgstal på grund af COVID-19. Til sammenligning var besøgstallet i 2022 15% højere end i 2019.

<b>Effektmål: Nå yngre målgrupper på Instagram</b>	
<b>Mål</b>	
<b>Flerårigt mål: Kommunikation af folkekirken på sociale medier</b>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
<p>Instagram bliver et stadigt vigtigere medie, særligt for kommunikation med yngre målgrupper.</p> <p>I 2021 er ca 30% af følgerne på folkekirken kanal i målgruppen 25-44. Det er målet at øge andelen til 40 % i 2022.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis mindst 40 % af kanalens følgere er 25-44 år.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 35 % er i målgruppen.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis 30% eller færre er i målgruppen.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Målet er ikke opfyldt, da vi i 2022 nåede antal følgere i målgruppen 25-44 år op på 34%.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Resultatet er ikke tilfredsstillende, men skal dog ses i lyset af, at det var et ambitiøst mål, som vi i stedet formentlig når i 2023 eller 2024. Desuden er Instagrams algoritme ændret, så nye målgrupper i højere grad skal nås gennem de eksisterende,



	hvilket kræver mere af indsatsen for at arbejde sig ud i nye målgrupper, særligt når de eksisterende også vokser.
--	---

<b>Effektmål: Kommunikation af folkekirken på sociale medier</b>	
<b>Mål</b>	
<b>Flerårigt mål: Kontinuerlig aktivitet på sociale medier</b>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
<p>Folkekirken.dks Strategi 2017-21 havde som mål en kontinuerlig og professionel tilstedeværelse på sociale medier, som synliggør folkekirken for nye målgrupper.</p> <p>Resultatmål for 2022 måles på 'Stories' på Facebook, dvs. interaktion med folkekirken i form af kommentarer, delinger og likes.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, fem hvis top social stories når organisk rækkevidde på mere end 25.000 og mere end 200 delinger.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis det lykkedes at få tre top social stories, hvor den organiske rækkevidde er mere end 25.000 og over 200 delinger.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis det ikke lykkedes at få nogen top social stories inden for de gældende kriterier.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Målet er opfyldt, da top seks social stories levede op til kravet.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Resultatet er tilfredsstillende, eftersom opslagene er fordelt ud over hele året og har organisk rækkevidde på op til 234.051 samt op til 99.493 delinger.
<b>Udviklingsmål: Udvikling af folkekirkens kommunikation</b>	
<b>Mål</b>	
<b>Flerårigt mål: Bedre ressourceudnyttelse og mere stabile rammer om folkekirkens kommunikationssamarbejde på nationalt og stiftsniveau.</b>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>



<p>Folkekirken.dk deltager i styregruppen, som i forlængelse af bestyrelsens og biskoppernes beslutning leder en to-årig forsøgsperiode med udvikling af teams- model.</p> <p>Styregruppen har til opgave at udarbejde procedurer for nedsættelse af teams, afrapportering, evaluering og at igangsætte arbejde i tre teams med hhv. pressearbejde, kampagner og intern kommunikation.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis procedurer er udarbejdet og arbejdet i de tre teams igangsat.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis procedurer er udarbejdet og 1-2 teams igangsat.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis procedurer ikke er udarbejdet og ingen teams er igangsat.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Tre teams er igangsat og procedurer for deres arbejde udarbejdet. Styregruppen mødes regelmæssigt med teamledere.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Resultatet er tilfredsstillende.

## 2.5. Forventninger til det kommende år

Folkekirken.dk forventer i 2023 at anvende dele af videreførte midler fra tidligere år jf. Tabel 3.1.1.5. til stigende lønudgifter i forlængelse af overenskomstbestemte lønstigninger, til afholdelse af stigende udgifter forbundet med Folkemødet, hvis priser i 2022 steg mærkbart og til påbegyndelse af et foto-projekt, som skal opdatere og udvide hele folkekirkens fotodatabase, Materialebanken, hvor sogne, stifter og fælles institutioner kan anvende professionelle fotos, hvis rettigheder og samtykker i forhold til GDPR er sikret af folkekirken.dk.

Folkekirken.dk	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-5.864	-5.979
Øvrige indtægter	-2	-155
Omkostninger	6.252	6.134
<b>Resultat</b>	<b>386</b>	<b>0</b>



## 3. Regnskab

### 3.1. Resultatopgørelse mv.

**Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Folkekirken.dk**

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
4.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	10XX	<b>Indtægtsført bevilling</b>	<b>-5.915.724</b>	<b>-5.864.245</b>	<b>-5.864.244</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	-150.000
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-50.459	0	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-5.966.183</b>	<b>-5.864.245</b>	<b>-6.014.244</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	2.677.929	3.321.081	3.315.048
	1883	Pension	510.686	537.604	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1)</sup>	-525.239	-183.804	0
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	248.150	163.729	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.911.526</b>	<b>3.838.609</b>	<b>3.315.048</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	417.166	252.337	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	1.844.305	2.156.679	2.699.196
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>5.172.998</b>	<b>6.247.625</b>	<b>6.014.244</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-793.185</b>	<b>383.380</b>	<b>0</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-353	353	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrukket personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-793.537</b>	<b>383.732</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	-2.335	0
	26XX	Finansielle omkostninger	3.960	4.640	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-789.577</b>	<b>386.037</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-789.577</b>	<b>386.037</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

<sup>2)</sup> Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2022 fremgår af henholdsvis afsnit 2.2.2 og afsnit 2.5.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af pkt. 4.8.

### 3.1.1. Resultatdisponering

<b>Tabel 3.1.1.1 Folkekirken.dks disponering af årets resultat 2022 (t. kr.)</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>386</b>
<i>Folkekirken.dk</i>	
- Videreført fri egenkapital	386
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
Heraf bortfald	0
<b>Resultat i alt</b>	<b>386</b>

Folkekirken.dk har ingen videreførelser til projekter med særskilt bevilling fra fællesfonden. Årets resultat er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 Bevillingsregnskab.

Folkekirken.dk har ikke fået tilført nogen tillægsbevillinger i løbet af 2022.

<b>Tabel 3.1.1.4. Folkekirken.dks udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2022 (t. kr.)</b>							
Tillægsbevillinger Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Ingen tillægsbevillinger i året							
Puljebevillinger Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Tillægsbevillinger i alt	0	0	0	0	0	0	0

Årets resultat beskrives herunder.

<b>Tabel 3.1.1.5 Bevillingsafregning 2022 (t. kr.)</b>								
Delregnskab		Bevilling	Regnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
6.- Folkekirken.dk	Lønsum (konto 18)	3.315	3.839	524	-469	0	0	54
	Øvrig drift	2.549	2.412	-138	-553	0	0	-690
<b>6.- Folkekirken.dk i alt</b>		<b>5.864</b>	<b>6.250</b>	<b>386</b>	<b>-1.022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-636</b>
6.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0	0
<b>6.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Videreførsler i alt</b>		<b>5.864</b>	<b>6.250</b>	<b>386</b>	<b>-1.022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-636</b>



### 3.2. Balance (status)

**Tabel 3.2.1. Balance for Folkekirken.dk**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
4.1.2.1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	0	0
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	56	0
	Likvide beholdninger	63XX	1.035	438
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.091</b>	<b>438</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.091</b>	<b>438</b>



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-3.403	-3.403
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.022	-636
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	3.983	3.983
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-442</b>	<b>-56</b>
4.1.2.5	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	0	0
4.1.2.6	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.7	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-373	-128
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-9	-9
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-219	-211
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-48	-33
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-649</b>	<b>-382</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-649</b>	<b>-382</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-1.091</b>	<b>-438</b>

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport.



### 3.3. Egenkapitalforklaring

**Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2022</b>	<b>-442</b>
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret folkekirken.dk	-1.022
 Primoregulering	 <b>0</b>
 <b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	<b>0</b>
 <b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>386</b>
Heraf overført ikke-disponeret folkekirken.dk	386
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf bortfald	0
<b>Egenkapital pr. 31.12.2022</b>	<b>-56</b>

Årets bevægelser i egenkapitalen, herunder årets resultat specificeret på frie overførte midler, overførte midler vedr. projekter, samt bortfald er vist i tabel 3.3.1 ovenfor.

I tabel 3.3.2 herunder er videreførelser for institutionen ultimo 2021 specificeret. Både årets resultat, samt videreførelser ultimo året er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

**Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t. kr.)**

<b>Folkekirken.dk</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	54	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-690	-636
<b>I alt folkekirken.dk</b>	<b>-636</b>	
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	0
<b>I alt projekter med særlig bevilling</b>	<b>0</b>	
<b>Anlægspuljen</b>	<b>0</b>	
<b>Fællesfonden</b>	<b>580</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>-56</b>	

**Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året**

Egenkapitalbevægelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

### 3.4 Likviditet og låneramme

Institutionens likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden.

### 3.5. Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling**

(t.kr.)	Folkekirken.dk
Lønbevilling	3.315
Lønbevilling inkl. TB	3.315
Lønforbrug under lønbevilling	3.839
<b>Total</b>	<b>524</b>
Akk. opsparing ultimo 2021	-469
Løn overført til/fra drift	0
Bortfald	0
<b>Akk. opsparing ultimo 2022</b>	<b>54</b>

Opfølgningen på lønforbrug er beskrevet i afsnit 3.6 herunder.

### 3.6. Bevillingsregnskab

**Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Folkekirken.dk**

(t. kr.)	Regnskab 2021	Bevilling 2022	Regnskab 2022	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>5.126</b>	<b>5.864</b>	<b>6.250</b>	<b>386</b>	<b>107</b>
<b>Total</b>	<b>5.126</b>	<b>5.864</b>	<b>6.250</b>	<b>386</b>	<b>107</b>

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### 4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Folkekirken.dk har ingen ekstraordinære indtægter eller omkostninger.

#### 4.1.2. Noter til balancen

##### Noter til anlægsaktiver.

Folkekirken.dk har ingen immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver.

##### Noter til øvrige aktiver.

Folkekirken.dk har ingen tilgodehavender eller periodeafgrænsningsposter.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr)	2021	2022
Periodeafgrænsning	56	0
<b>Total</b>	<b>56</b>	<b>0</b>

##### Noter til passiver.

Folkekirken.dk har ingen hensættelser eller langfristede gældsposter.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-373	-128
Anden kortfristet gæld	-9	-9
Skyldige feriepenge	-219	-211
Periodeafgrænsninger	-48	-33
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-649</b>	<b>-382</b>

Institutionens kortfristede gældsposter på 382 t.kr. består af primært af feriepengeforpligtelse på 211 t.kr, skyldige leverandører på 128. Alle skyldige leverandører er betalt ved udgangen af januar 2023. Periodeafgrænsningsposten dækker over manglede faktura fra DSI medicenter / Teknik og Design.

Specifikation af anden kortfristet gæld	2021	2022
	<b>Beløb</b>	
Atp og feriekonto	-5	-5
AUB, AES og AFU	-4	-5
<b>Total</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>

**Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse**

	Antal	Pris pr. kvartal	Eventualforpligtelse
Husleje Aarhus, Folkekirken.dk	4	22.221	88.883
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>88.883</b>

Folkekirken.dk bor til leje, og huslejekontrakten har en opsigelse på 1 år, med en husleje i kvartalet på omkring 23 t.kr.

#### 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Folkekirken.dk. udfører ikke indtægtsdækket virksomhed.

#### 4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Tabel 4.3 Budgetafvigelser	Budget	Drift	Løn	Total	Afvigelse
<b>Lønninger</b>	<b>3.315.048</b>	<b>42.689</b>	<b>3.750.234</b>	<b>3.792.923</b>	<b>477.875</b>
<b>Drift og forvaltning i alt</b>	<b>2.549.196</b>	<b>1.781.957</b>	<b>88.375</b>	<b>1.870.331</b>	<b>-678.865</b>
Administration		126.468	11.356		
Abonnementer		155.213	0		
Licenser		168.268	0		
Teknisk udvikling		174.548	0		
Foto, grafik, video og lyd		328.100	0		
Folkekirken IT		225.223	66.037		
Kursus		23.344	0		
Netværksarbejde		13.997	0		
Konsulentytelser		242.830	10.982		
Annoncering		234.031	0		
Teknisk drift		89.935	0		
<b>Events</b>	<b>0</b>	<b>587.028</b>	<b>0</b>	<b>587.028</b>	<b>587.028</b>
<b>Total</b>	<b>5.864.244</b>	<b>2.411.673</b>	<b>3.838.609</b>	<b>6.250.282</b>	<b>386.038</b>

#### **4.4. Projektregnskaber**

Folkekirken.dk har ingen projektregnskaber med særskilt bevilling.

#### **4.5. Legatregnskaber**

Folkekirken.dk administrerer ingen form for legater

#### **4.6. Forvaltning af øvrige aktiver**

Folkekirken.dk har ingen øvrige aktiver

#### 4.7. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Årsregnskaberne udarbejdes under hensyntagen til tilgodehavender, forudbetalte og skyldige beløb m.v., så regnskabet giver et retvisende billede af indtægter og udgifter i det pågældende år samt af aktiver og passiver ved årets udløb.

Fra 1. januar 2017 er internt køb og salg af varer og tjenesteydelser registreret særskilt. Sådanne interne transaktioner elimineres ved konsolidering af fællesfondens samlede regnskab. Internt køb og salg af IT-varer og -tjenesteydelser registreres særskilt fra 1. januar 2018.

Fællesfondens regnskab er aflagt i henhold til de statslige regler for omkostningsbaserede regnskaber, jf. Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning med de undtagelser, der følger af fællesfondens særlige karakter.

##### Værdiansættelse

Fællesfondens aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. Udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsens udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større renoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

##### Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 – 20 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år eller kontraktens varighed

*Øvrige*

Inventar:	3 år
Programmel :	3-8 år
IT-hardware:	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.