

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hans Egedes Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7046

CVR-nr. 55052115

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 2023 for Hans Egedes 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 årsregnskab 2023

Hans Egede Sogns driftsregnskab for 2023 udviser et underskud på kr. 164.250,96, hvilket er ca. kr. 44.000,00 større end budgetteret. Afvigelserne er forklaret under de enkelte formål. Hans Egede Sogns frie midler udgør kr. 1.358.115,23.

Formål 1 Kirkelig ligning

Der er i 2023 jf. rammeudmelding fra provstiet modtaget kr. 4.183.582,16 i kirkelige ligningsmidler.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Der har i 2023 været et merforbrug på kr. 178.770 på formål 2. Merforbruget skyldes ekstraordinære udgifter til udarbejdelse af projekt for tagrenovering samt bygningsvedligeholdelse.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Ingen bemærkninger.

Formål 4 Kirkegården

Ingen bemærkninger.

Formål 5 Præstebolig

Der har været et mindre forbrug på kr. 53.000 på præsteboliger, hvilket i overvejende grad skyldes færre udgifter til vedligeholdelse.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Der har været et merforbrug på kr. 77.879,00 fordelt på større udgifter til telefoni, annoncering og menighedsrådsaktiviteter i forbindelse med ny præst.

Formål 7 Finansielle poster

Ingen bemærkninger.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hans Egede Sogn samarbejder med Holmen og Østerbro provsti om præsteuddannelsen.

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

2022 ➡ Regnskabsåret 2023 ➡ 2024 ➡

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				plus = hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Projekt 1: Handicapvenlig adgangsforhold	8002	122.178	0	0	0	150.000	0	0	0	272.178	107.436	0	164.741
Projekt 2: Tiny Church	8010	485.000	3.000.000	0	0	0	0	0	0	3.485.000	277.829	0	3.207.171
Projekt 3: Silbning og lækering af gangarealer	8020	110.000	0	0	0	0	0	0	0	110.000	19.950	0	90.050
Projekt 4: Køkken	8076	114.800	0	0	0	0	6.212	0	0	121.012	177.290	0	-56.278
Projekt 5: Vandskade forsikring	8520	238.385	0	0	0	0	0	0	0	238.385	46.822	0	191.563
Projekt 6: Køb af præstebolig & kontorindretning	8510	236.324	0	0	0	0	0	0	0	236.324	0	0	236.324
Projekt 7: Køb af ny Korsørgade 29, 3.tv.	8530	0	0	0	-1.009.813	0	0	0	10.098.131	9.088.318	9.475.472	0	-387.154
Projekt 8: Præstekontor	8030	0	0	0	0	130.000	0	0	0	130.000	112.477	0	17.523
Projekt 9: Afdrag lån præstebolig fortøj		0	520.000	0	-520.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Vandskade faldslamme		0	0	0	0	75.000	0	0	0	75.000	0	0	75.000
Projekt 11:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		1.306.686	3.520.000	0	-1.529.813	355.000	5.212	0	10.098.131	13.756.215	10.217.276	0	3.538.939

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.183.582,16	4.093.582,00	4.060.933,40
Øvrig drift i alt	-4.347.833,12	-4.214.100,00	-4.264.615,38
2 Kirkebygning og sognegård	-1.078.110,38	-899.340,00	-1.153.997,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-380.556,01	-379.140,00	-336.000,77
Udgifter, øvrig drift	-697.554,37	-520.200,00	-817.997,09
3 Kirkelige aktiviteter	-2.172.087,83	-2.240.200,00	-2.071.668,27
Indtægter	83.870,50	11.000,00	43.742,66
Udgifter, løn	-1.925.515,40	-1.766.900,00	-1.779.569,25
Udgifter, øvrig drift	-330.442,93	-484.300,00	-335.841,68
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-16.582,68	-69.000,00	-35.113,97
Indtægter	175.179,81	165.000,00	172.034,35
Udgifter, løn	-6.209,81	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-185.552,68	-234.000,00	-207.148,32
6 Administration og fællesudgifter	-1.073.439,85	-995.560,00	-990.751,71
Indtægter	-70,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-403.252,73	-425.760,00	-342.314,37
Udgifter, øvrig drift	-670.117,12	-569.800,00	-648.437,34
7 Finansielle poster	-7.612,38	-10.000,00	-13.083,57
Indtægter	83.500,58	0,00	7.141,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91.112,96	-10.000,00	-20.225,33
A Resultat af drift	-164.250,96	-120.518,00	-203.681,98

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)	3.925.000,00	3.520.000,00	1.005.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-694.982,09	-3.000.000,00	-53.022,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-9.522.294,01	-520.000,00	-40.110,92
B Resultat af anlæg	-6.292.276,10	0,00	911.866,58
C Resultatopgørelse	-6.456.527,06	-120.518,00	708.184,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-29.558,56	0,00	-29.558,56
721150 Langfristet gæld	2.080.000,00	8.568.317,90	10.648.317,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.478.577,39	120.462,16	-1.358.115,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.306.685,74	-2.232.253,00	-3.538.938,74
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	6.456.527,06	-6.456.527,06	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-50.174,49	0,00	-50.174,49

FINANSIEL STATUS:

AKTIVER

Tilgodehavender

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer

Likvide beholdninger

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

Aktiver i alt

PASSIVER

Egenkapital

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
37.721,53	50.431,13
8.162,97	20.872,57
29.558,56	29.558,56
0,00	0,00
3.046.442,62	5.835.836,71
3.046.442,62	5.835.836,71
3.084.164,15	5.886.267,84

-984.996,18	5.471.530,88
-29.558,56	-29.558,56
2.080.000,00	10.648.317,90
-50.174,49	-50.174,49
-1.478.577,39	-1.358.115,23
-1.306.685,74	-3.538.938,74
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
-2.080.000,00	-10.648.317,90
0,00	-9.088.317,90
-2.080.000,00	-1.560.000,00
-19.167,97	-709.480,82
-11.709,95	-122.987,56
-7.458,02	-586.493,26
-3.084.164,15	-5.886.267,84

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.093.582,16	4.093.582,00	4.015.933,40	4.093.582,16	0,00	0,00
90.000,00	0,00	45.000,00	90.000,00	0,00	0,00
4.183.582,16	4.093.582,00	4.060.933,40	4.183.582,16	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-972.823,56	-784.340,00	-935.464,42	0,00	-380.556,01	-592.267,55
-105.286,82	-115.000,00	-218.533,44	0,00	0,00	-105.286,82
-1.078.110,38	-899.340,00	-1.153.997,86	0,00	-380.556,01	-697.554,37

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-70.495,55	-112.500,00	-21.602,79	0,00	-70.495,55	0,00
-906.453,65	-883.165,00	-1.015.377,82	41.250,00	-886.373,99	-61.329,66
-49.357,68	-32.410,00	-120.084,88	0,00	-47.472,88	-1.884,80
-382.113,91	-555.855,00	-332.210,08	23.538,00	-299.320,40	-106.331,51
-433.122,27	-376.090,00	-308.696,28	0,00	-315.034,77	-118.087,50
-42.133,49	-20.410,00	-4.240,02	0,00	-34.688,30	-7.445,19
-221.455,24	-204.575,00	-236.654,79	19.082,50	-208.854,65	-31.683,09
-64.756,04	-53.695,00	-30.601,61	0,00	-63.274,86	-1.481,18
-2.200,00	-1.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.172.087,83	-2.240.200,00	-2.071.668,27	83.870,50	-1.925.515,40	-330.442,93

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
14.673,33	-20.000,00	-33.051,11	106.380,28	0,00	-91.706,95
6.921,75	-49.000,00	-2.062,86	68.799,53	0,00	-61.877,78
-38.177,76	0,00	0,00	0,00	-6.209,81	-31.967,95
-16.582,68	-69.000,00	-35.113,97	175.179,81	-6.209,81	-185.552,68

Formål

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-297.740,54	-225.000,00	-273.258,31	0,00	840,42	-298.580,96
-120.654,73	-92.035,00	-111.875,63	-70,00	-47.068,38	-73.516,35
-68.730,26	-62.000,00	-74.692,76	0,00	-25.999,96	-42.730,30
-3.450,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.450,00
-126.000,00	-150.000,00	-122.550,00	0,00	0,00	-126.000,00
-331.024,81	-307.725,00	-257.633,25	0,00	-331.024,81	0,00
-44.482,04	-49.000,00	-55.146,09	0,00	0,00	-44.482,04
0,00	0,00	-6.096,00	0,00	0,00	0,00
-81.357,47	-79.800,00	-89.499,67	0,00	0,00	-81.357,47
-1.073.439,85	-995.560,00	-990.751,71	-70,00	-403.252,73	-670.117,12

I alt

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-90.462,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.462,42
-650,54	-10.000,00	-19.929,75	0,00	0,00	-650,54
83.205,00	0,00	6.846,18	83.205,00	0,00	0,00
295,58	0,00	0,00	295,58	0,00	0,00
-7.612,38	-10.000,00	-13.083,57	83.500,58	0,00	-91.112,96

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-694.982,09	-3.000.000,00	-53.022,50	0,00	0,00	-694.982,09
-9.522.294,01	-520.000,00	-40.110,92	0,00	0,00	-9.522.294,01
3.520.000,00	3.520.000,00	235.000,00	3.520.000,00	0,00	0,00
405.000,00	0,00	770.000,00	405.000,00	0,00	0,00
-6.292.276,10	0,00	911.866,58	3.925.000,00	0,00	-10.217.276,10

I alt

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		
4825, Udenbys Klædebo	880	5.800.000	1.791.500		Præstebolig, kontorer m.m.
Fortkaj 18 2 th. 2r Ejl. 49	135	8.199.000	217.000		Præstebolig
Korsørgade 29 3.tv.	151	4.136.800	5.171.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		18.135.800			

**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
Menighedsplejen	4.836,00
Den Grølandske Bibelsag	1.674,50