

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Hellerup Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7117

CVR-nr. 28908512

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 2022 for Hellerup 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:**

Menighedsrådet skal særligt fremhæve udgifter til nyt lydanlæg i kirken til 167.000 kr. og udgifter til døre og vinduer i præstebolig, der ikke var inkluderet i anlægssagen. Endvidere større vikarudgifter p.g.a. skift af kordegn. Der er i tidligere år bogført forkert pga. forveksling af betaling til tjenestemandspension og folkekirkens selvforsikring. Der har været bogført for meget til selvforsikring og tilsvarende er skyldig tjenestemandspension ikke blevet skrevet korrekt ned. Korrektion af fejlen betyder at resultatet i 2022 bliver 104.000 kr. bedre, da kirken skylder 104.000 kr. mindre i tjenestemandspension end tidligere bogført. Det betyder samtidig at bogført saldo for forsikringsbidraget for 2022 er 16.000 kr. hvor der reelt er betalt 120.000 kr.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Hellerup Sogns Menighedsråd deltager i Gentofte Provstis Regnskabskontor. Medlemsbidraget (82.000kr.) til regnskabskontoret trækkes i ligningsmidlerne inden de udbetales. Det betyder at der ikke indgår udgifter til regnskabsførelse i kirkens regnskab. Regnskabskontorets regnskab ligger under provstikassen.

## 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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.063.000,00</b>	<b>4.063.000,00</b>	<b>4.469.114,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.330.865,67</b>	<b>-4.063.000,00</b>	<b>-4.107.914,08</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.294.598,80</b>	<b>-1.085.100,00</b>	<b>-895.130,98</b>
Indtægter	204.600,00	100.000,00	127.664,01
Udgifter, løn	-360.178,18	-390.100,00	-338.326,94
Udgifter, øvrig drift	-1.139.020,62	-795.000,00	-684.468,05
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.991.207,75</b>	<b>-2.163.000,00</b>	<b>-1.931.224,33</b>
Indtægter	12.798,00	15.000,00	31.241,50
Udgifter, løn	-1.699.657,26	-1.782.000,00	-1.758.036,16
Udgifter, øvrig drift	-304.348,49	-396.000,00	-204.429,67
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-96.083,41</b>	<b>-48.500,00</b>	<b>-407.390,14</b>
Indtægter	217.411,59	240.000,00	165.879,98
Udgifter, løn	-6.526,92	-6.500,00	-6.555,23
Udgifter, øvrig drift	-306.968,08	-282.000,00	-566.714,89
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-937.247,56</b>	<b>-746.500,00</b>	<b>-867.595,57</b>
Indtægter	10.402,38	0,00	1.750,00
Udgifter, løn	-555.841,79	-382.900,00	-411.483,99
Udgifter, øvrig drift	-391.808,15	-363.600,00	-457.861,58
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-11.728,15</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-6.573,06</b>
Indtægter	39,14	100,00	244.207,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	-246.915,06
Udgifter, øvrig drift	-11.767,29	-20.000,00	-3.865,32
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-267.865,67</b>	<b>0,00</b>	<b>361.199,92</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	2.096.213,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-34.545,00	0,00	-115.087,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-87.270,69	0,00	-1.771.499,29
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-121.815,69</b>	<b>0,00</b>	<b>209.626,21</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-389.681,36</b>	<b>0,00</b>	<b>570.826,13</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-19.578,50	0,00	-19.578,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-725.619,44	266.372,15	-459.247,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-484.001,21	123.309,21	-360.692,00
742010 Årsafslutningskonto	389.681,36	-389.681,36	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
30.265,31	114.588,96
3.840,41	0,00
6.846,40	95.010,46
19.578,50	19.578,50
0,00	0,00
1.569.617,16	1.018.944,99
1.569.617,16	1.016.931,49
0,00	2.013,50
<b>1.599.882,47</b>	<b>1.133.533,95</b>

-1.479.199,15	-1.089.517,79
-19.578,50	-19.578,50
-250.000,00	-250.000,00
-725.619,44	-459.247,29
-484.001,21	-360.692,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-120.683,32	-44.016,16
-9.894,57	0,00
-110.788,75	-44.016,16
<b>-1.599.882,47</b>	<b>-1.133.533,95</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
4.063.000,00	4.063.000,00	4.094.000,00	4.063.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	375.114,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.063.000,00</b>	<b>4.063.000,00</b>	<b>4.469.114,00</b>	<b>4.063.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-47.034,13	-37.000,00	-34.767,33	0,00	0,00	-47.034,13
-469.141,23	-333.150,00	-298.020,49	0,00	-172.002,52	-297.138,71
-187.416,73	-50.000,00	-42.891,25	0,00	0,00	-187.416,73
-561.625,45	-636.950,00	-494.404,01	204.600,00	-188.175,66	-578.049,79
-29.381,26	-28.000,00	-25.047,90	0,00	0,00	-29.381,26
<b>-1.294.598,80</b>	<b>-1.085.100,00</b>	<b>-895.130,98</b>	<b>204.600,00</b>	<b>-360.178,18</b>	<b>-1.139.020,62</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-91.729,84	0,00	-90.655,44	0,00	-91.609,84	-120,00
-1.268.304,71	-1.388.350,00	-1.285.969,33	6.900,00	-1.192.457,23	-82.747,48
-180.847,44	-182.500,00	-154.034,22	0,00	-101.196,73	-79.650,71
-4.668,75	-39.000,00	-13.754,21	0,00	0,00	-4.668,75
-340.410,63	-451.650,00	-283.209,81	0,00	-232.893,37	-107.517,26
-24.996,67	0,00	-60.437,26	0,00	-24.963,32	-33,35
-58.587,62	-89.500,00	-31.499,11	0,00	-56.536,77	-2.050,85
-21.662,09	-12.000,00	-11.664,95	5.898,00	0,00	-27.560,09
<b>-1.991.207,75</b>	<b>-2.163.000,00</b>	<b>-1.931.224,33</b>	<b>12.798,00</b>	<b>-1.699.657,26</b>	<b>-304.348,49</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
9.303,23	-66.000,00	-446.430,52	136.726,80	0,00	-127.423,57
-105.386,64	17.500,00	39.040,38	80.684,79	-6.526,92	-179.544,51
<b>-96.083,41</b>	<b>-48.500,00</b>	<b>-407.390,14</b>	<b>217.411,59</b>	<b>-6.526,92</b>	<b>-306.968,08</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-180.276,65	-158.443,00	-157.859,56	10.402,38	0,00	-190.679,03
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-372.930,37	-258.000,00	-251.804,27	0,00	-304.975,88	-67.954,49
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-141.315,97	-84.000,00	-92.217,07	0,00	-92.878,05	-48.437,92
63 Bygning	-50.986,05	-29.000,00	-28.168,08	0,00	-1.583,33	-49.402,72
64 Økonomi	-18.999,96	-19.000,00	-25.750,57	0,00	-18.999,96	0,00
65 Personregistrering - civil	-71.960,38	-37.800,00	-62.903,35	0,00	-71.898,58	-61,80
66 Personregistrering - kirkelig	-65.567,79	-37.800,00	-60.879,16	0,00	-65.505,99	-61,80
67 Efteruddannelse	-13.637,05	0,00	-5.100,00	0,00	0,00	-13.637,05
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-5.249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.249,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.324,34	-122.457,00	-182.913,51	0,00	0,00	-16.324,34
<b>I alt</b>	<b>-937.247,56</b>	<b>-746.500,00</b>	<b>-867.595,57</b>	<b>10.402,38</b>	<b>-555.841,79</b>	<b>-391.808,15</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	19,57	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-11.767,29	-20.000,00	-3.865,32	0,00	0,00	-11.767,29
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	39,14	100,00	19,57	39,14	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.746,88	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-11.728,15</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-6.573,06</b>	<b>39,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.767,29</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-34.545,00	0,00	-115.087,50	0,00	0,00	-34.545,00
85 Præsteboliger	-87.270,69	0,00	-1.771.499,29	0,00	0,00	-87.270,69
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	2.096.213,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-121.815,69</b>	<b>0,00</b>	<b>209.626,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.815,69</b>

## Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Gentofte 16 VØ	1511	19.800.000	1.193.700		Sognegård, kirkekontor
Gentofte 16 QY	711	0	0		Provstikontor og præstebolig
Gentofte 16 FÆ	0	0	0		Kirke, undtaget vurdering
Gentofte 17 O	828	6.850.000	4.047.600		Præstebolig Ahlmanns Allé
Ejendomsværdi i alt		26.650.000			

\*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
Bibelselskabet	50,00
Ungdomsarbejdet	1.110,50
Kofoeds Skole	1.987,00
Menighedsplejen	2.486,55
Folkekirkens Nødhjælp	350,00