

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Lyngby Sogns Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8080

CVR-nr. 25649710

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Lyngby 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:

### Driftsrammen:

Ligningsbeløbet til drift i 2022 udgør 1.135.416,00 kr.

De samlede udgifter til drift udgør 1.334.651,22 kr. og årets resultat af driftsrammen udgør således et underskud på **199.235,22 kr.**

Året har været præget af "etape-1" i menighedsrådets vedligeholdelsesprogram – etape1 har bl.a. omfattet udskiftning af rædden gavli i kapel, omfugning af murværk og vinduer i sognegård, reparation af sokler i kirke og sognegård, etablering af gangbro i kirken m.v. Arbejdet er forløbet som planlagt, der har været fint samarbejde med entreprenøren og budgettet er overholdt.

Derudover har inflation og høje energipriser naturligvis også præget året. Menighedsrådet har forestået en række energibesparende tiltag – f.eks. slukning af udendørs belysning ved kirke og sognegård, udskiftning af kerteperer i kirkens lysekroner til led-pærer, sænkning af temperatur i sognegården m.v. – og det er lykkedes at begrænse energiforbruget væsentligt.

På aktivitetssiden er menighedsrådet fortsat med at arrangere foredrag via AAU-streaming. Det er blevet en succes i lokalområdet, og der er god tilslutning hver gang. Henset til den pressede økonomi i året har menighedsrådet ikke taget initiativ til dyrere arrangementer, men prioriteret pengene til energi og vedligehold.

I august gik sognets præst gennem 30 år på pension og arbejdet med at finde en erstatning gik derfor i gang. Muligheder blev diskuteret og processen endte ud i en beslutning om, at Lyngby fremover indgår i et fællespastorat med Fårup, Sabro og Borum. Det er en spændende opgave som åbner for nye muligheder – og menighedsrådet er så småt startet på arbejdet med at formulere ønsker for dette samarbejde. Den første opgave har været ansættelse af to nye præster til pastoratet – arbejdet heromkring har givet en god forståelse på tværs af de 4 sogne.

I efteråret har der ligeledes været afholdt menighedsrådsvalg, og alle medlemmer fortsatte. Menighedsrådet har nu besluttet at søge om at komme tilbage til 4-årige valgperioder (modsat de nuværende 2), da arbejdet med at arrangere og afholde valg er stort.

Udgifter til kirkebygning og sognegård (**formål 2**) udgør 588.894,62 kr. (budget 408.260 kr.). Udgifterne til løn udgør 43.044 kr. (budget 179.260 kr.). Udgifter til øvrig drift er 557.525 kr. (Budget er 239.000 kr.)

De Kirkelige aktiviteter (**formål 3**) udgifter udgør 479.697 kr. (budget 441.285 kr.). Heraf udgør udgifter til løn den væsentligste del med 447.334 kr. (budget 343.335 kr.) og øvrige udgifter på 34.138 kr. (budget 97.950 kr.).

Udgifterne til kirkegården (**formål 4**) udgør 137.143 kr. (budget 196.777 kr.). Heraf udgør udgifter til øvrig drift 165.382 kr. (budget 210.085 kr.). Indtægterne på kirkegården udgør 28.239 kr.

Udgifter til administration og fællesudgifter (**formål 6**) udgør 123.023 kr. (budget 133.135 kr.). Heraf udgør udgifter til løn 45.199 kr. (budget 47.700 kr.) og øvrige udgifter på 77.823 kr. (budget 85.435 kr.).

### Resultatdisponering:

Tidligere års overskud udgjorde pr. 01.01.2021 i alt 501.312,98 kr. Fratrasket årets driftsunderskud på 199.235,22 kr. udgør de "frie midler" ultimo året **302.077,76 kr.**

### Anlægsrammen:

Der er ingen anlægsprojekter i 2022.

### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lyngby menighedsråd samarbejder med Borum menighedsråd om kirkernes musik, den fælles præsts kontorhold, sogneblad, konfirmandundervisning samt diverse andre aktiviteter. Der har i 2022 været 128.752 kr. i udgifter til dette samarbejde.

## 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>1.135.416,00</b>	<b>1.135.421,00</b>	<b>1.135.416,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.334.651,22</b>	<b>-1.183.167,00</b>	<b>-1.050.864,41</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-588.594,62</b>	<b>-408.260,00</b>	<b>-244.107,84</b>
Indtægter	11.975,00	10.000,00	4.400,00
Udgifter, løn	-43.044,43	-179.260,00	-80.450,79
Udgifter, øvrig drift	-557.525,19	-239.000,00	-168.057,05
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-479.697,47</b>	<b>-441.285,00</b>	<b>-442.754,78</b>
Indtægter	1.776,00	0,00	1.556,00
Udgifter, løn	-447.334,94	-343.335,00	-413.869,68
Udgifter, øvrig drift	-34.138,53	-97.950,00	-30.441,10
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-137.143,27</b>	<b>-196.777,00</b>	<b>-187.222,63</b>
Indtægter	28.239,48	13.308,00	45.414,11
Udgifter, løn	0,00	0,00	-180.568,54
Udgifter, øvrig drift	-165.382,75	-210.085,00	-52.068,20
<b>5 Præstebolig mv.</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>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-123.023,76</b>	<b>-133.135,00</b>	<b>-113.986,16</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.199,92	-47.700,00	-45.199,85
Udgifter, øvrig drift	-77.823,84	-85.435,00	-68.786,31
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6.192,10</b>	<b>-3.710,00</b>	<b>-62.793,00</b>
Indtægter	133,01	0,00	386,16
Udgifter, løn	-399,39	0,00	-57.055,07
Udgifter, øvrig drift	-5.925,72	-3.710,00	-6.124,09
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-199.235,22</b>	<b>-47.746,00</b>	<b>84.551,59</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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-199.235,22</b>	<b>-47.746,00</b>	<b>84.551,59</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	-39.332,08	0,00	-39.332,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-501.312,98	199.235,22	-302.077,76
742010 Årsafslutningskonto	199.235,22	-199.235,22	0,00

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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**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
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
289.072,59	273.920,13
25.314,04	21.691,04
39.332,08	39.332,08
224.426,47	212.897,01
0,00	0,00
780.314,74	544.732,43
761.215,80	533.501,50
-1,77	0,00
19.100,71	11.230,93
<b>1.069.387,33</b>	<b>818.652,56</b>

-615.645,06	-416.409,84
-39.332,08	-39.332,08
-75.000,00	-75.000,00
-501.312,98	-302.077,76
-224.426,47	-212.897,01
-224.426,47	-212.897,01
0,00	0,00
-229.315,80	-189.345,71
-129.505,55	-25.776,82
-94.618,00	-157.469,00
-5.192,25	-6.099,89
<b>-1.069.387,33</b>	<b>-818.652,56</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.135.416,00	1.135.421,00	1.135.416,00	1.135.416,00	0,00	0,00
<b>1.135.416,00</b>	<b>1.135.421,00</b>	<b>1.135.416,00</b>	<b>1.135.416,00</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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.832,17	-86.316,00	-49.925,03	0,00	1.832,17	0,00
-230.373,71	-120.326,00	-81.743,44	0,00	192,86	-230.566,57
-26.991,52	-73.972,00	-45.035,39	0,00	1.060,73	-28.052,25
-333.061,56	-127.646,00	-67.403,98	11.975,00	-46.130,19	-298.906,37
<b>-588.594,62</b>	<b>-408.260,00</b>	<b>-244.107,84</b>	<b>11.975,00</b>	<b>-43.044,43</b>	<b>-557.525,19</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-14.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-429.060,13	-258.591,00	-394.416,98	0,00	-401.299,64	-27.760,49
96,43	-18.119,00	-2.560,27	0,00	96,43	0,00
840,00	-10.000,00	-5.451,05	840,00	0,00	0,00
-47.267,68	-54.000,00	-7.240,26	0,00	-45.613,87	-1.653,81
-1.000,00	-18.000,00	-20.400,00	0,00	-1.000,00	0,00
-2.806,09	-67.835,00	-12.686,22	936,00	482,14	-4.224,23
-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-479.697,47</b>	<b>-441.285,00</b>	<b>-442.754,78</b>	<b>1.776,00</b>	<b>-447.334,94</b>	<b>-34.138,53</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-137.143,27	-192.277,00	-188.572,22	28.239,48	0,00	-165.382,75
0,00	-4.500,00	1.349,59	0,00	0,00	0,00
<b>-137.143,27</b>	<b>-196.777,00</b>	<b>-187.222,63</b>	<b>28.239,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-165.382,75</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.076,05	-16.350,00	-17.941,90	0,00	0,00	-15.076,05
-35.914,03	-58.000,00	-41.351,56	0,00	-17.000,04	-18.913,99
-25.580,24	-20.900,00	-26.103,52	0,00	-10.899,96	-14.680,28
-14.117,06	-14.300,00	-9.300,29	0,00	-9.300,00	-4.817,06
-12.707,79	-12.000,00	-11.993,91	0,00	-7.999,92	-4.707,87
-8.458,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.458,00
-524,75	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	-524,75
-10.645,84	-2.085,00	-7.294,98	0,00	0,00	-10.645,84
<b>-123.023,76</b>	<b>-133.135,00</b>	<b>-113.986,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.199,92</b>	<b>-77.823,84</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-5,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,51
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-5.378,27	0,00	-6.124,09	34,67	0,00	-5.412,94
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	98,34	-3.710,00	98,34	98,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	-507,27	0,00	287,82	0,00	0,00	-507,27
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-399,39	0,00	-57.055,07	0,00	-399,39	0,00
<b>I alt</b>	<b>-6.192,10</b>	<b>-3.710,00</b>	<b>-62.793,00</b>	<b>133,01</b>	<b>-399,39</b>	<b>-5.925,72</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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		
Ejendomsværdi i alt					

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

**Bilag 2: Kollektregnskab**

	Beløb
Ingen kollekt	0,00