

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Lindehøj Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Herlev Kommune

Myndighedskode 9074

CVR-nr. 10916119

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 Lindehøj 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:**

Resultatet for regnskabsåret 2022 viser et underskud på 85.007,51 kr., som menighedsrådet under de givne omstændigheder finder tilfredsstillende.

Beløbet dækkes ved træk på de frie midler.

Året 2022 har været præget af høj inflation og dermed stigende priser især på el og gas. Det har bevirket en noget større udgift til lys og varme end det budgetterede, ligesom der har været andre ekstraudgifter.

Der er i året modtaget en ekstrabevilling fra 5% midler på 81.514,26 kr. til delvis dækning af ekstraudgifter i.f.m. langtidssygemeldt medarbejder.

Der har været et mindre underskud på udførte anlægsinvesteringer, som også dækkes ved træk på de frie midler. Der er en anlægsbevilling på 110.000 kr., som ikke er blevet udført, og beløbet er "overført til videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde".

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Herlev-Birkholm kirkegårde

Skoletjenesten sammen med de øvrige kirker i Gladsaxe-Herlev provsti

Tværkulturel kirke - Gladsaxe-Herlev sammen med de øvrige kirker i Gladsaxe-Herlev provsti

Herlev fælleskirkelige udvalg

Greater Love (arabisktalende menighedsfællesskab i Vigerslev Kirke)

## 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>7.172.554,26</b>	<b>7.091.040,00</b>	<b>7.728.993,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.257.561,77</b>	<b>-7.091.041,00</b>	<b>-7.613.440,42</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.774.648,00</b>	<b>-1.479.466,00</b>	<b>-1.763.583,17</b>
Indtægter	32.191,15	50.000,00	29.680,00
Udgifter, løn	-1.110.595,41	-875.166,00	-1.152.557,88
Udgifter, øvrig drift	-696.243,74	-654.300,00	-640.705,29
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.936.369,48</b>	<b>-3.954.891,00</b>	<b>-3.935.087,47</b>
Indtægter	92.982,89	45.000,00	22.011,99
Udgifter, løn	-3.267.976,89	-3.245.645,00	-3.210.185,41
Udgifter, øvrig drift	-761.375,48	-754.246,00	-746.914,05
<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>-150.014,09</b>	<b>-112.400,00</b>	<b>-255.585,59</b>
Indtægter	214.835,93	215.000,00	221.130,74
Udgifter, løn	0,00	-500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-364.850,02	-326.900,00	-476.716,33
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.396.530,20</b>	<b>-1.544.284,00</b>	<b>-1.219.998,83</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-723.229,26	-836.660,00	-720.882,41
Udgifter, øvrig drift	-673.300,94	-707.624,00	-499.116,42
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-439.185,36</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-434.299,50
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-4.885,86
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-85.007,51</b>	<b>-1,00</b>	<b>115.553,54</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)	600.000,00	600.000,00	140.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-110.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-493.633,56	-490.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>106.366,44</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,04</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>21.358,93</b>	<b>-1,00</b>	<b>255.553,58</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	0,00	-350.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-425.841,85	88.641,07	-337.200,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-140.000,00	-110.000,00	-250.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-21.358,93	21.358,93	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

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

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
206.792,12	162.656,60
206.792,12	162.656,60
0,00	0,00
860.956,73	1.647.814,46
860.956,73	1.646.225,96
0,00	1.588,50
<b>1.067.748,85</b>	<b>1.810.471,06</b>

-915.841,85	-937.200,78
-350.000,00	-350.000,00
-425.841,85	-337.200,78
-140.000,00	-250.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-151.907,00	-873.270,28
-150.042,99	-140.268,16
0,00	-673.565,83
-1.864,01	-59.436,29
<b>-1.067.748,85</b>	<b>-1.810.471,06</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.091.040,00	7.091.040,00	7.532.868,96	7.091.040,00	0,00	0,00
81.514,26	0,00	196.125,00	81.514,26	0,00	0,00
<b>7.172.554,26</b>	<b>7.091.040,00</b>	<b>7.728.993,96</b>	<b>7.172.554,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.695,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.695,78
-1.600.544,99	-1.191.885,00	-1.511.083,20	0,00	-1.110.595,41	-489.949,58
-11.036,90	-800,00	0,00	0,00	0,00	-11.036,90
-159.370,33	-286.781,00	-251.578,28	32.191,15	0,00	-191.561,48
0,00	0,00	-921,69	0,00	0,00	0,00
<b>-1.774.648,00</b>	<b>-1.479.466,00</b>	<b>-1.763.583,17</b>	<b>32.191,15</b>	<b>-1.110.595,41</b>	<b>-696.243,74</b>

I alt

#### 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  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.459,80	0,00	-1.275,00	0,00	0,00	-6.459,80
-1.868.476,81	-1.898.587,00	-1.919.359,10	76.118,39	-1.766.070,24	-178.524,96
-294.455,88	-299.018,00	-302.263,21	5.750,00	-194.758,34	-105.447,54
-873.644,23	-800.315,00	-846.203,25	0,00	-705.070,25	-168.573,98
-482.601,34	-530.278,00	-476.253,66	223,00	-232.957,93	-249.866,41
-122.918,84	-123.968,00	-122.739,30	0,00	-111.643,99	-11.274,85
-211.074,56	-216.791,00	-191.379,94	10.891,50	-204.416,92	-17.549,14
-53.238,02	-52.934,00	-52.114,01	0,00	-53.059,22	-178,80
-23.500,00	-33.000,00	-23.500,00	0,00	0,00	-23.500,00
<b>-3.936.369,48</b>	<b>-3.954.891,00</b>	<b>-3.935.087,47</b>	<b>92.982,89</b>	<b>-3.267.976,89</b>	<b>-761.375,48</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

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>

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-39.593,31	5.200,00	24.039,29	70.818,00	0,00	-110.411,31
-21.817,59	-27.600,00	5.593,36	57.294,32	0,00	-79.111,91
-88.603,19	-89.500,00	-285.218,24	86.723,61	0,00	-175.326,80
<b>-150.014,09</b>	<b>-112.400,00</b>	<b>-255.585,59</b>	<b>214.835,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-364.850,02</b>

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-101.116,62	-86.700,00	-85.834,64	0,00	0,00	-101.116,62
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-296.465,31	-257.904,00	-243.637,52	0,00	-195.509,39	-100.955,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-121.549,13	-266.224,00	8.740,35	0,00	93.241,10	-214.790,23
63 Bygning	-9.329,25	-36.000,00	-22.500,55	0,00	0,00	-9.329,25
64 Økonomi	-461.274,41	-514.966,00	-503.058,92	0,00	-414.881,15	-46.393,26
65 Personregistrering - civil	-103.698,67	-76.708,00	-99.478,72	0,00	-103.039,88	-658,79
66 Personregistrering - kirkelig	-103.698,73	-56.782,00	-96.651,56	0,00	-103.039,94	-658,79
67 Efteruddannelse	-34.939,40	-95.000,00	-22.376,75	0,00	0,00	-34.939,40
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-164.458,68	-154.000,00	-155.200,52	0,00	0,00	-164.458,68
<b>I alt</b>	<b>-1.396.530,20</b>	<b>-1.544.284,00</b>	<b>-1.219.998,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-723.229,26</b>	<b>-673.300,94</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-439.185,36	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-439.185,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-493.633,56	-490.000,00	0,00	0,00	0,00	-493.633,56
92 Ligningsbeløb anlæg	600.000,00	600.000,00	140.000,04	600.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>106.366,44</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,04</b>	<b>600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-493.633,56</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		
16GK Herlev	967	3.000.000	1.257.700		Præstebolig
12CS Herlev	800	2.600.000	1.076.400		Præstebolig
14GØ Herlev	732	2.550.000	1.120.300		Præstebolig
5LB Hjortespring	157	0	0		Vej indk. til Kirkegårdskontor
14HF Herlev		0	0		Kirkegrunden ej vurderet
Ejendomsværdi i alt		8.150.000			

*\*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
BDM - Brødremenighedens Danske Mission	625,00
Det Danske Bibelselskab	2.211,00
Cafe Exit	474,00
Dansk Balkan Mission	668,50
Diakonhøjskolen	35,00
Folkekirkens Nødhjælp	6.003,25
Friluftsmissionen	110,00
Globe - Godt nyt	308,00
KFS - Kristelig Forbund for Studerende	945,00
KFUM's Soldatermission	140,00
Kirkens Korshær	1.755,00
Kristelig Handicapforening	1.050,00
Mission Aviation Fellowship	6.287,25
Meninghedsplejen	24.517,00
Mission Afrika	1.105,00
Ordet & Israel	2.164,00
Promissio	960,00
Selskabet for Bibelsk Arkæologi	270,00
Tværkulturel Center	70,00
Åbne Døre	17.799,00
I alt	67.497,00