

ÅRSREGNSKAB 2023

for Holmens Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7036

CVR-nr. 18195917

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holmens 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

Holmens Sogns driftsregnskab for 2023 udviser et overskud på kr. 1.747,43. Holmens Kirkes frie midler udgør kr. 1.545.549,92 – og Holmens formue (hensat i stiftet) beløber sig til kr. 10.985.310,00.

Formål 1 Kirkelig ligning

Der er i 2023 jf. rammeudmelding fra provstiet modtaget 13.095.611,04 i kirkelige ligningsmidler.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Der har i 2023 været et merforbrug på kr. 263.660 på formål 2. Merforbruget skyldes ekstraordinære udgifter til bygningsvedligeholdelse.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Ingen bemærkninger.

Formål 4 Kirkegården

Ingen bemærkninger.

Formål 5 Præstebolig

Der har været en mindreindtægt på kr. 25.678 på præstebolig som følge af udsat vurderingssyn.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Der har været et mindreforbrug på kr. 188.349, som primært skyldes vakance i økonomi- og regnskabsservice.

Formål 7 Finansielle poster

Der konstateres en merudgift på de finansielle omkostninger på kr. 166.097, som skyldes reguleringer og omkostninger på investerede midler.

Formål 8 Anlægsbevillinger og udgifter

Dækning af underskud på anlægsprojekterne "Præstebolig Havnegade" og "Præstebolig Gl. Vagt" i alt kr. 196.142 er ansøgt finansieret ved frigivelse af præste- og embedskapital (stiftsmidlerne).

Reservemidler

Der er i årets løb modtaget reservemidler fra provstiudvalget til afholdelse af udgifter til følgende formål:

- Dækning af udestående indbetaling af bolig/varmebidrag på præstebolig – kr. 26.532.
- Udbedring og fejlretning af brandalarm – kr. 90.000 (hensat i resultatdisponering til udførelse i 2024).

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Holmens Kirke samarbejder med Holmen og Østerbro provsti om præsteuddannelsen.

Holmens Kirke samarbejder med virkning fra 1. januar 2024 med Garnisons Kirke og Holmens og Østerbro provsti om drift af Holmens og Garnisons kirkegårde.

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

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

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevilgninger 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 -)
				hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Projekt 1 Gravsten sikring	8305	29.379	0	0	0	0	0	-29.379	0	0	0	0	0
Projekt 2: Monumentstands.	8310	93.068	0	0	0	0	0	0	0	93.068	0	0	93.068
Projekt 3: Udskiftning af hæk	8315	97.398	0	0	0	0	0	0	0	97.398	0	0	97.398
Projekt 4: Afvaldsplads/forplads	8340	2.825.000	0	0	0	0	0	0	0	2.825.000	0	0	2.825.000
Projekt 5: Istandsættelse af allerbæger	8020	51.950	0	0	0	0	0	0	0	51.950	0	0	51.950
Projekt 6: Toilet ved kaptajns gang	8030	140.481	0	0	0	0	0	118.000	0	258.481	258.354	127	0
Projekt 7: Skoltrender	8040	323.000	0	0	0	0	-205.000	-118.000	0	0	0	0	0
Projekt 8: Præstebolig Havnegade	8503	-1.787.981	0	0	0	0	0	0	1.722.012	-65.969	7.299	0	-73.268
Projekt 9: Kaptajnsføljen og port	8035	0	1.750.000	0	0	0	0	0	0	1.750.000	0	0	1.750.000
Projekt 10: Gravstedssikring fase 2	8306	0	225.000	0	0	0	0	29.379	0	254.379	233.500	0	20.879
Projekt 11: Gl. Vagt Badeværelser	8511	0	400.000	0	0	0	0	0	0	400.000	522.874	0	-122.874
Projekt 12: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Understrygning, maling mv Drift??	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 16: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 17: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 18: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 19: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 20: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevilgninger i alt (netto)		1.772.295	2.375.000	0	0	0	-205.000	0	1.722.012	5.664.307	1.022.028	127	4.642.152

ok med 741120 ok m/budget

ok m/512310

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	13.095.611,04	12.979.079,00	13.656.273,38
Øvrig drift i alt	-13.093.863,61	-12.979.079,00	-13.339.583,81
2 Kirkebygning og sognegård	-2.106.599,75	-1.842.939,00	-2.340.980,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-541.641,66	-547.860,00	-585.489,49
Udgifter, øvrig drift	-1.564.958,09	-1.295.079,00	-1.755.491,31
3 Kirkelige aktiviteter	-5.096.935,96	-5.160.910,00	-4.840.566,04
Indtægter	1.102.699,43	327.000,00	904.733,34
Udgifter, løn	-5.303.862,07	-4.679.410,00	-4.917.980,53
Udgifter, øvrig drift	-895.773,32	-808.500,00	-827.318,85
4 Kirkegård	-3.511.377,82	-3.504.500,00	-2.275.430,26
Indtægter	4.928.761,40	4.995.000,00	4.593.195,56
Udgifter, løn	-5.731.048,75	-6.367.500,00	-5.141.296,91
Udgifter, øvrig drift	-2.709.090,47	-2.132.000,00	-1.727.328,91
5 Præstebolig mv.	-439.471,55	-509.000,00	-602.847,88
Indtægter	217.322,97	243.000,00	186.837,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-656.794,52	-752.000,00	-789.685,63
6 Administration og fællesudgifter	-1.848.381,73	-2.036.730,00	-2.480.048,34
Indtægter	0,00	0,00	24.845,76
Udgifter, løn	-877.794,10	-1.109.630,00	-1.164.895,43
Udgifter, øvrig drift	-970.587,63	-927.100,00	-1.339.998,67
7 Finansielle poster	-91.096,80	75.000,00	-799.710,49
Indtægter	183.838,58	110.000,00	180.861,59
Udgifter, løn	-13.884,74	0,00	-952.095,03
Udgifter, øvrig drift	-261.050,64	-35.000,00	-28.477,05
A Resultat af drift	1.747,43	0,00	316.689,57

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)	2.375.018,04	2.375.000,00	5.274.999,80
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-258.354,36	-1.750.000,00	-2.430.441,40
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-233.500,00	-225.000,00	-608.870,24
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-530.173,49	-400.000,00	-1.903.497,74
B Resultat af anlæg	1.352.990,19	0,00	332.190,42
C Resultatopgørelse	1.354.737,62	0,00	648.879,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Holmens Formue	-12.707.331,00	1.722.012,00	-10.985.319,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.078.771,30	-466.778,62	-1.545.549,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.772.295,32	-2.869.857,00	-4.642.152,32
741151 Maskiner Kirkegård	-500.000,00	251.235,00	-248.765,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-500.000,00	304.651,00	-195.349,00
741153 Understrygning og maling	0,00	-206.000,00	-206.000,00
741154 Udbedring og fejlretning af brandalarmering	0,00	-90.000,00	-90.000,00
741155 Nødvendig kassebeholdning til kapitaludsving	-1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.354.737,62	1.354.737,62	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-81.397,00	0,00	-81.397,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
13.765.845,48	11.807.227,42
565.885,38	546.822,38
492.629,10	275.086,04
12.707.331,00	10.985.319,00
13.678.420,66	12.596.794,63
0,00	1.314.449,25
13.678.420,66	11.282.345,38
7.072.963,40	6.750.741,69
4.918.479,47	6.624.767,75
2.154.245,93	125.955,94
238,00	18,00
34.517.229,54	31.154.763,74

-18.139.794,62	-19.494.532,24
-12.707.331,00	-10.985.319,00
-81.397,00	-81.397,00
-1.078.771,30	-1.545.549,92
-1.772.295,32	-4.642.152,32
-2.500.000,00	-2.240.114,00
-12.155.466,66	-11.282.345,38
-12.155.466,66	-11.282.345,38
0,00	0,00
-4.221.968,26	-377.886,12
-933.172,51	-208.149,80
-1.201.101,82	-8.517,82
-2.087.693,93	-161.218,50
-34.517.229,54	-31.154.763,74

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
12.979.079,04	12.979.079,00	13.622.648,38	12.979.079,04	0,00	0,00
116.532,00	0,00	33.625,00	116.532,00	0,00	0,00
13.095.611,04	12.979.079,00	13.656.273,38	13.095.611,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 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
-72.960,23	-24.000,00	-10.036,77	0,00	0,00	-72.960,23
-1.768.311,31	-1.568.939,00	-1.782.376,43	0,00	-541.641,66	-1.226.669,65
-265.328,21	-250.000,00	-548.567,60	0,00	0,00	-265.328,21
-2.106.599,75	-1.842.939,00	-2.340.980,80	0,00	-541.641,66	-1.564.958,09

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
-417.103,43	-203.160,00	-309.053,08	0,00	-417.103,43	0,00
-3.536.006,85	-3.035.310,00	-3.465.370,01	35.850,00	-3.095.561,96	-476.294,89
-171.033,81	-181.440,00	-105.124,59	0,00	-50.332,30	-120.701,51
-95.140,17	-117.940,00	-102.871,61	13.482,66	-98.966,98	-9.655,85
-98.489,28	-140.000,00	-107.894,77	0,00	-9.112,50	-89.376,78
-567.594,44	-432.350,00	-465.853,08	75.000,00	-628.274,39	-14.320,05
-73.454,04	-795.390,00	-158.281,17	978.366,77	-884.359,63	-167.461,18
-138.113,94	-253.820,00	-126.117,73	0,00	-120.150,88	-17.963,06
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-5.096.935,96	-5.160.910,00	-4.840.566,04	1.102.699,43	-5.303.862,07	-895.773,32

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.211.559,75	-3.154.210,00	-1.997.501,20	3.827.918,40	-4.756.051,25	-2.283.426,90
-693.144,07	-920.290,00	-277.929,06	707.517,00	-975.322,77	-425.338,30
393.326,00	570.000,00	0,00	393.326,00	325,27	-325,27
-3.511.377,82	-3.504.500,00	-2.275.430,26	4.928.761,40	-5.731.048,75	-2.709.090,47

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
-162.543,09	-114.000,00	-194.977,34	16.155,75	0,00	-178.698,84
-177.258,97	-226.000,00	-305.727,15	111.136,11	0,00	-288.395,08
-99.669,49	-169.000,00	-102.143,39	90.031,11	0,00	-189.700,60
-439.471,55	-509.000,00	-602.847,88	217.322,97	0,00	-656.794,52

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-475.281,76	-303.500,00	-853.708,29	0,00	-67.279,74	-408.002,02
-436.023,67	-381.110,00	-84.222,42	0,00	-187.301,85	-248.721,82
-376.914,17	-613.650,00	-812.278,21	0,00	-172.022,86	-204.891,31
-50.000,00	-100.000,00	-50.189,35	0,00	-50.000,00	0,00
-132.972,97	-445.555,00	-345.814,54	0,00	-73.514,64	-59.458,33
-68.571,36	0,00	-59.450,19	0,00	-68.571,36	0,00
-234.598,70	-101.180,00	-201.756,50	0,00	-234.598,70	0,00
-52.923,45	-71.135,00	-15.130,75	0,00	-24.504,95	-28.418,50
-21.095,65	-20.600,00	-57.498,09	0,00	0,00	-21.095,65
-1.848.381,73	-2.036.730,00	-2.480.048,34	0,00	-877.794,10	-970.587,63

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-35.000,00	-28.477,05	0,00	0,00	0,00
16.045,88	0,00	1.025,77	16.837,07	0,00	-791,19
111.144,71	110.000,00	127.073,32	111.144,71	0,00	0,00
-208.527,70	0,00	0,00	51.731,75	0,00	-260.259,45
4.125,05	0,00	52.762,50	4.125,05	0,00	0,00
-13.884,74	0,00	-952.095,03	0,00	-13.884,74	0,00
-91.096,80	75.000,00	-799.710,49	183.838,58	-13.884,74	-261.050,64

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-258.354,36	-1.750.000,00	-2.430.441,40	0,00	0,00	-258.354,36
-233.500,00	-225.000,00	-608.870,24	0,00	0,00	-233.500,00
-530.173,49	-400.000,00	-1.903.497,74	0,00	0,00	-530.173,49
2.375.018,04	2.375.000,00	4.924.999,80	2.375.018,04	0,00	0,00
0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
1.352.990,19	0,00	332.190,42	2.375.018,04	0,00	-1.022.027,85

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					

**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

Mindelunden

Årsregnskab 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december	6
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

Undertegnende har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar – 31. december 2023 for Mindelunden.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med den indgåede driftsaftale mellem Kirkeministeriet og Holmens Kirke for Mindelunden pr. 28 september 1983 og tillæg af 15. oktober 2014.

Det er vores opfattelse, at årsregnskab giver et retvisende billede af Mindelundens aktiviteter, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af Mindelundens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

København, den 6/3 2024

Marie Debora Koch
Formand

Den uafhængige revisors erklæring

Til Mindelunden/Holmens Kirke og Kirkeministeriet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter driftsaftale for Mindelunden pr. 28. september 1983 med tillægsaftale af 15. oktober 2014 mellem Kirkeministeriet og Holmens Sogn, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Vi har revideret årsregnskabet for Mindelundens for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet – anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet i henhold til bestemmelserne til regnskabsaflæggelsen i driftsaftale for Mindelunden pr. 28. september 1983 med tillægsaftale af 15. oktober 2014 og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål. Som følge heraf kan årsregnskabet være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Holmens Sogn og Kirkeministeriet og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Ledelsen har i resultatopgørelsen medtaget det godkendte resultatbudget for 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter driftsaftale for Mindelunden pr. 28. september 1983 med tillægsaftale af 15. oktober 2014 mellem Kirkeministeriet og Holmens Sogn. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Mindelundens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen af årsregnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af tilskudsmodtagers interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Mindelundens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Mindelunden ikke længere kan fortsætte driften.



Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 6/3 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jens Peter Rasmussen

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mindelunden for 2023 aflægges i overensstemmelse med bestemmelserne i den mellem Holmens Kirke og Kirkeministeriet indgåede driftaftale for Mindelunden pr. 28. september 1983 og tillæg af 15. oktober 2014.

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægterne omfatter Mindelundens tilskud fra Kirkeministeriet som indregnes i takt med at de modtages i kirkekassen, og periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret.

Midler fra Kirkeministeriet til dækning af udgifter til genopretning og forbedringer i Mindelunden indgår ikke i resultatopgørelsen, idet disse midler regnskabsaflægges direkte over for Kirkeministeriet. Modtagne beløb med fradrag af afholdte udgifter vises særskilt i balancen som en note.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som Mindelunden måtte eje.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt værdiansættes til nominel værdi. I gældsforpligtelser indgår endvidere modtagne midler fra Kirkeministeriet, som endnu ikke er anvendt.

Resultatopgørelse

	Note	Regnskab 2023 DKK	Regnskab 2022 DKK	Budget 2023 DKK
Indtægter				
Modtaget bevilling		(3.200.000)	(2.400.000)	(3.200.000)
Modtaget ekstra bevilling fra Kirkeministeriet		(0)	(15.000)	(0)
Fondsmidler		(123.996)	(147.293)	(38.400)
Salg af varer og tjenesteydelser		(20.439)	(800)	(0)
		(3.344.435)	(2.563.093)	(3.238.400)
Omkostninger				
Lønomkostninger		1.854.500	2.008.479	2.118.671
Rejser og befordring		884	919	0
Repræsentation		2.620	1.560	4.000
Vedligeholdelse		29.154	94.180	43.750
Anskaffelser		20.685	95.755	27.500
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		71.052	103.466	120.205
IT		56.157	0	52.610
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		148.355	120.087	138.384
Køb øvrige varer til forbrug		116.315	78.294	180.755
Finansieret af anlægsbevilling		73.072	6.536	552.505
		2.372.794	2.509.276	3.238.380
Resultat før finansielle poster		(971.641)	(53.817)	(20)
Finansielle omkostninger		0	5.420	0
Finansielle indtægter		(47.393)	(2.655)	(0)
Årets resultat i alt		(1.019.034)	(51.052)	(20)

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	Regnskab 2023	Regnskab 2022
		DKK	DKK
Likvid beholdning		1.378.953	441.141
Tilgodehavende moms		87.499	105.781
Andre tilgodehavender		800	6.000
Aktiver i alt		1.467.252	552.922

Passiver

Mellemregning, Kirkeministeriet	1	1.019.034	13.665
Mellemregning, Holmens Kirkegård		164.991	490.819
Skyldige omkostninger		25.827	10.038
Fondsmidler, restbeløb		257.400	38.400
Passiver i alt		1.467.252	552.922

Eventualforpligtelser

2

Noter til årsregnskabet

	Regnskab 2023	Regnskab 2022
	DKK	DKK
1. Mellemregning, Kirkeministeriet		
Mellemregning, primo	(13.665)	(119.224)
Overført til Kirkeministeriet i året	13.665	156.611
Mellemregning i alt	0	37.387
Bevillinger fra Kirkeministeriet samt salg	(3.220.440)	(2.400.000)
Årets driftsudgifter fratrasket fondsmidler	2.248.799	2.509.276
Andre finansielle omkostninger	0	5.420
Andre finansielle indtægter	(47.393)	(2.655)
Årets resultat	(1.019.034)	(51.052)
Mellemregning, Kirkeministeriet i alt	(1.019.034)	(13.665)

2. Eventualforpligtelser

Der er ikke udgiftsført eller hensat feriepengeforpligtelser eller anden form for forpligtelse i årsregnskabet.

MENIGHEDSPLEJEN

RESULTATOPGØRELSE

	2023	2022
INDTÆGTER		
Juleindsamlingen	34.015,25	22.802,25
Kollekter	13.711,00	14.133,28
Salg af uvekslelige kontanter fra kollekt	2.725,00	
Gaver	4.944,00	12.689,25
Legater	85.000,00	68.875,00
Differencer vedr. kollekt	189,50	569,00
Renter/udbytter	20.140,10	6.227,13
I alt	160.724,85	125.295,91
UDGIFTER		
Omsorg/hjælp	14.500,00	42.500,00
Hugs&Food	50.000,00	
Kirkens Korshær	15.000,00	
Projekt Udenfor	15.000,00	
Møder/udflugter	14.885,34	26.094,00
Måltidsgudstjenste 9/11	10.100,00	
Udflytterbørnehave	10.035,00	8.400,00
Søværn	14.645,66	13.928,52
Gaver	5.597,00	3.372,00
Altersæt til plejehjem	5.740,00	
Holmens Kantori, tilskud til CD indspilning	10.000,00	
Samvirkende menighedsplejer	1.200,00	1.200,00
Renter og gebyrer	0,00	3.177,35
Administration	360,00	
I alt	167.063,00	98.671,87
Overskud/Underskud (-)	-6.338,15	26.624,04

Balance ultimo 2023

AKTIVER

Bankkonto 3001 0003 027 570	241.366,77
Bankkonto 3001 0012 894 368	66.226,49
Kontantbeholdning	2.127,00
Tilgodehavende i kirkekassen	1.543,28
I alt	311.263,54

PASSIVER

Frie midler pr. 01.01.2023	291.954,69	
Underskud 2023	-6.338,15	
Frie midler pr. 31.12.2023	285.616,54	285.616,54
Skyldige kollekter (Børnesagens Fællesråd)		12.285,00
Gæld til kirkekassen		13.362,00
I alt		311.263,54

Beholdningsdepot:

Indestående på konto 3001 3001 537 547 pr. 1/1 2023	240.968,47
Udtrukket i 2023	148,23
Indestående på konto 3001 3001 537 547 pr. 31/12 2023	241.116,70

Beholdning i depot 2069210937 pr. 31/12 2023 (2022: 586.584,51) **745.925,50**

Regnskabet for menighedsplejen godkendt den

Formand

Kasserer