

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lundehus Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7066

CVR-nr. 21753912

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 Lundeus 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

Forklaringer til 4. kvartal 2023 / Årsregnskab 2023

Kvartalsrapporten viser et overskud pr. 31.12.2023 på kr. 5.676,40

På anlægsskemaet er de frie midler pr. 01.01.2023 opgjort til kr. 670.632,60

I alt frie midler pr. 31.12.2023 kr. 676.309,00

Forklaringer til løn:

Se dokument.

Forklaringer til øvrig drift:

På gr. 2 Kirkebygning og sognegård er forbruget til øvrig drift på 91,85%. Der har gennem året været mange udgifter til anskaffelser og vedligehold under Inventar, Kirke. Tilgængæld har der gennem året været små udgifter til anskaffelser og vedligehold, Kirke samt til Tjenstlige lokaler. Faste udgifter/indtægter følger budget.

På gr. 3 Kirkelige aktiviteter er forbruget til øvrig drift på 108,14%. Der har gennem året været mange udgifter til gudtjenester, konfirmander og til Diakonal virksomhed.

På gr. 5 Præsteboliger mv. er forbruget til øvrig drift på 114,97%. De faste udgifter følger budget på begge præsteboliger. Der har gennem året været en del udgifter til inventar og rengøring på præsteboligen DV.

På gr. 6 Administration er forbruget til øvrig drift på 115,88%. Faste udgifter følger budget. Der har gennem året været mange udgifter til især kontorhold og efteruddannelse.

På gr. 7 Finansielle poster er forbruget 14,42%. Renteudgift til Lønmodtagernes Garantifond

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration.dk

Fællesmedarbejdere med taksigelse – Kordegn og dagligleder taksigelse. Kirke og kulturmedarbejder Lundeus

Præsternes efteruddannelse – Provstiet

Lønfortælling for perioden 01-01-2023 - 31-12-2023 Lundehus sogn

Endeligt budget 2023

Af det samlede årsbudget er der brugt kr. 2.407.139 ud af kr. 2.520.522, hvilket svarer til 95,5%

Vesentlige afvigelser fra budgettet

Menighedsråd

Der er truffet beslutning om større honorar end det budgetterede

Fast kirkefyner

Lønstigning

Fast kordegn

Der er betalt kr. 161.688 for delt kordegn svarende til 42,1% af det samlede årsbudget

Fast sogneordfører

Der har været udskiftning af medarbejder og ændringer i timetal og refusionsaftaler. Der er kommet kr. 169.295 i refusion fra Takselsekirken for første til tredje kv. Og sendt opkrævninger på samlet kr. 72.947 for 4 kv. Disse er dog ikke modtaget endnu, hvorfor de ikke fremgår af oversigten. Modregnes refusionerne er det samlede forbrug på sogneordfører på 86,5% af årsbudgettet

Øvrige

Posten dækker over betalinger og refusioner for delt personale, samt synsdiæter

Vikar individuel ansat

Posten dækker over vægter og vikarer i katteklub og er formentlig stor pga manglende fast sogneordfører

Korsangere faste og vikarer

Der er sket lønstigninger i både faste lønninger og løse tjenester

Øvrige vikarer

Ingen for KAM kendte årsager til afvigelse fra budgettet

B-honorarer

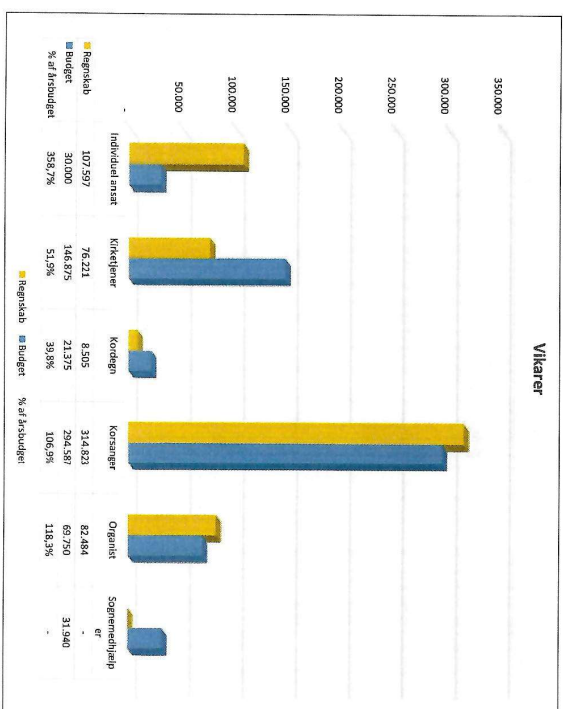
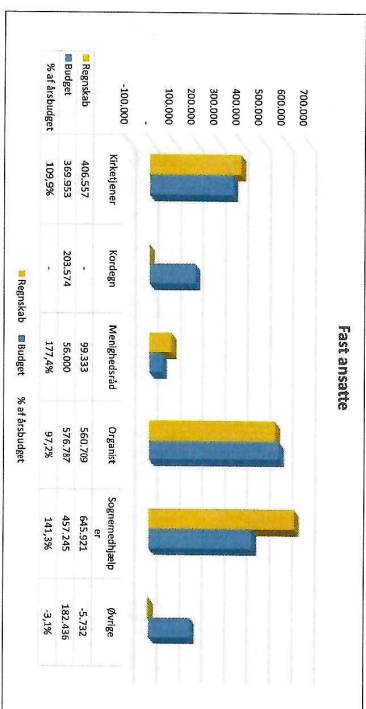
Regnskab: 110.721 Budget: 80.000 % af budget: 138,4%

B-honorarer udlænd og CVR

Regnskab: 29.479,57 Budget: 0

Øvrige refusioner

Regnskab: 0 Budget: 0



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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.850.671,84	3.850.672,00	4.052.117,40
Øvrig drift i alt	-3.844.995,44	-3.850.672,00	-4.235.233,17
2 Kirkebygning og sognegård	-734.356,64	-776.212,00	-849.868,70
Indtægter	38.065,96	60.000,00	43.282,85
Udgifter, løn	-281.550,46	-301.792,00	-291.258,23
Udgifter, øvrig drift	-490.872,14	-534.420,00	-601.893,32
3 Kirkelige aktiviteter	-2.153.134,28	-1.980.696,00	-1.896.637,98
Indtægter	2.102,50	2.000,00	9.410,00
Udgifter, løn	-1.752.242,31	-1.610.043,00	-1.545.563,00
Udgifter, øvrig drift	-402.994,47	-372.653,00	-360.484,98
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.	-139.269,98	-92.000,00	-394.430,55
Indtægter	104.468,92	120.000,00	64.936,91
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-243.738,90	-212.000,00	-459.367,46
6 Administration og fællesudgifter	-816.359,56	-988.764,00	-948.501,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-375.921,61	-608.685,00	-534.581,46
Udgifter, øvrig drift	-440.437,95	-380.079,00	-413.919,80
7 Finansielle poster	-1.874,98	-13.000,00	-145.794,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.874,98	0,00	-123.209,41
Udgifter, øvrig drift	0,00	-13.000,00	-22.585,27
A Resultat af drift	5.676,40	0,00	-183.115,77

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)	5.579.037,92	5.160.000,00	1.339.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.592.687,90	-4.900.000,00	-550.255,17
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-310.637,51	-260.000,00	-357.408,97
B Resultat af anlæg	3.675.712,51	0,00	431.335,86
C Resultatopgørelse	3.681.388,91	0,00	248.220,09

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-18.605,80	0,00	-18.605,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-670.632,60	-5.676,40	-676.309,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.085.251,47	-3.675.712,51	-4.760.963,98
742010 Årsafslutningskonto	-3.681.388,91	3.681.388,91	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2023 Lundehus

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg 5%-midler	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende titelskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Opsat/afsluttet anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hentede lån minus = betalte afdrag								
8019 Lundehus Torv	378.705,45				42.656				421.361,17	461.373,01		-40.011,84
8021 Niveaufri rampe	728.013,74								728.013,74	937.721,14		-209.707,40
8022 Ny indgang fra Lundehus Torv		4.900.000			338.257				5.238.257,20	193.593,75		5.044.663,45
8507 DA renovering	-21.467,72								-21.467,72			-21.467,72
8513 Renovering badeværelse Havgårdsvej		260.000			38.125				298.125,00	310.637,51		-12.512,51
Bevillinger i alt (netto)	1.085.251,47	5.160.000,00	0,00	0,00	419.037,92	0,00	0,00	0,00	6.664.289,39	1.903.325,41	0,00	4.760.963,98

-3.675.712,51

Tillægsbevillinger Drift

Projekt	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug I 2023	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres 2024
					0
					0
					0
					0
I alt	0	0	0		0

Opgørelse af frie midler 31-12-2023

Driftsresultat	Driftsresultat	5.676,40
Afsluttede anlægsarbejder		0,00
Overførsler		
Driftsresultat		5.676,40
Frie midler pr. 1.1.2023		670.632,60
Frie midler til rådighed pr. 31-12-2023		676.309,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638140-60 Bank- og Girokonti
 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**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
57.168,30	33.461,30
57.168,30	33.461,30
0,00	0,00
2.013.397,68	5.569.450,51
1.832.327,15	4.956.968,00
181.070,53	612.401,01
0,00	81,50
2.070.565,98	5.602.911,81

-1.774.489,87	-5.455.878,78
-18.605,80	-18.605,80
-670.632,60	-676.309,00
-1.085.251,47	-4.760.963,98
0,00	0,00
0,00	0,00
-296.076,11	-147.033,03
-398.688,35	-117.247,10
119.085,29	-7.523,31
-16.473,05	-22.262,62
-2.070.565,98	-5.602.911,81

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.850.671,84	3.850.672,00	3.794.139,20	3.850.671,84	0,00	0,00
0,00	0,00	257.978,20	0,00	0,00	0,00
3.850.671,84	3.850.672,00	4.052.117,40	3.850.671,84	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-607.478,90	-683.692,00	-633.881,70	4.600,00	-280.100,46	-331.978,44
-129.543,42	-60.520,00	-156.923,80	0,00	-1.450,00	-128.093,42
2.665,68	-32.000,00	-59.063,20	33.465,96	0,00	-30.800,28
-734.356,64	-776.212,00	-849.868,70	38.065,96	-281.550,46	-490.872,14

3 Kirkelige aktiviteter

- 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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.325.311,72	-1.217.512,00	-1.153.419,54	0,00	-1.176.523,68	-148.788,04
-27.333,36	-32.000,00	-5.041,25	0,00	0,00	-27.333,36
-497.416,69	-444.115,00	-456.926,71	-1.822,50	-384.470,29	-111.123,90
-203.290,51	-200.269,00	-192.100,48	0,00	-94.527,77	-108.762,74
2.052,37	-10.000,00	3.969,04	3.925,00	0,00	-1.872,63
-70.963,35	-55.000,00	-66.952,86	0,00	-68.479,57	-2.483,78
-28.671,02	-20.000,00	-23.966,18	0,00	-28.241,00	-430,02
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.153.134,28	-1.980.696,00	-1.896.637,98	2.102,50	-1.752.242,31	-402.994,47

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-114.996,61	-49.000,00	-213.843,62	43.756,23	0,00	-158.752,84
-24.273,37	-43.000,00	-180.586,93	60.712,69	0,00	-84.986,06
-139.269,98	-92.000,00	-394.430,55	104.468,92	0,00	-243.738,90

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-145.647,97	-81.000,00	-144.446,25	0,00	0,00	-145.647,97
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-184.951,75	-162.670,00	-138.113,83	0,00	-146.570,32	-38.381,43
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-58.202,19	-304.275,00	-267.348,81	0,00	-17.996,18	-40.206,01
63 Bygning	-24.833,34	-21.000,00	-14.809,92	0,00	-24.833,34	0,00
64 Økonomi	-174.833,33	-164.000,00	-147.000,04	0,00	-24.833,33	-150.000,00
65 Personregistrering - civil	-126.848,97	-142.502,00	-122.900,08	0,00	-126.848,97	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-34.839,47	-61.072,00	-52.671,47	0,00	-34.839,47	0,00
67 Efteruddannelse	-23.957,45	-10.000,00	-12.399,76	0,00	0,00	-23.957,45
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-3.886,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-42.245,09	-42.245,00	-44.925,10	0,00	0,00	-42.245,09
I alt	-816.359,56	-988.764,00	-948.501,26	0,00	-375.921,61	-440.437,95

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-13.000,00	-18.582,65	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.874,98	0,00	-127.212,03	0,00	-1.874,98	0,00
I alt	-1.874,98	-13.000,00	-145.794,68	0,00	-1.874,98	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.592.687,90	-4.900.000,00	-550.255,17	0,00	0,00	-1.592.687,90
85 Præsteboliger	-310.637,51	-260.000,00	-357.408,97	0,00	0,00	-310.637,51
92 Ligningsbeløb anlæg	5.160.000,00	5.160.000,00	400.000,00	5.160.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	419.037,92	0,00	939.000,00	419.037,92	0,00	0,00
I alt	3.675.712,51	0,00	431.335,86	5.579.037,92	0,00	-1.903.325,41

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		
Emdrup, København 98	713	4.050.000	1.755.500		Præstebolig HV5
Emdrup, København 560	1117	4.850.000	2.414.700		Præstebolig DV15
Ejendomsværdi i alt		8.900.000			

**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.*

År 2023
Måned (Flere elementer)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Menighedsplejen	1551-0010024773	3.190,00		3.190,00	3.190,00
Bibelselskabet	3001-9000488	0,00		0,00	0,00
Folkekirken Nødhjælp	4183-6052800	640,00		640,00	640,00
Total		3.830,00		3.830,00	3.830,00