

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Hellerup Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7117

CVR-nr. 28908512

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 2023 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 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 regnskabet:**

De samlede afholdte lønomkostninger er 80.000 kr højere end budgetteret og skyldes primært ekstraomkostninger til vikarer på kirkekontoret. Der har i øvrigt ikke været overensstemmelse mellem budget og bogføring for kirketjenere og organist, hvilket har givet udsving i omkostningerne mellem de forskellige hovedgrupper, men ikke i de samlede lønomkostninger for de pågældende.

Der er 2 anlægsprojekter som videreføres. "Renovering af kælderventilation og have i præstebolig Ahlmanns Alle 14", 172.000 kr. er hensat.

"Skimmelsanering sognegård"-projektet mangler genopretning af udearealer, hvor der er afsat 140.000 kr.

I 2024 er der oprettet et nyt anlægsprojekt "Ventilation af sognegården", hvortil der overføres penge fra de gamle anlægsprojekter.

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

Hellerup Kirke deltager i følgende samarbejder:

Gentofte Provstis Regnskabskontor (GPR).

Medlemsbidraget (82.000kr.) til regnskabskontoret trækkes i ligningsmidlerne inden de udbetales. Det betyder at der ikke indgår udgifter til regnskabsførelse i kirkens regnskab.

GPR's regnskab føres af provstikassen.

Desuden deltager Hellerup Kirke i følgende samarbejder i Gentofte Provsti, som ikke har økonomisk konsekvens for kirkekassen. Regnskabet for disse ligger i provstikassen:

Skole- og gymnasietjenesten i Gentofte Provsti

Sogdenes HR-konsulent

Præst på Tranehaven (Gentofte Kommunes Center for forebyggelse og genoptræning)

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.159.999,92</b>	<b>4.160.000,00</b>	<b>4.063.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.197.387,71</b>	<b>-4.160.000,00</b>	<b>-4.330.865,67</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-928.152,76</b>	<b>-1.281.400,00</b>	<b>-1.294.598,80</b>
Indtægter	230.333,05	175.000,00	204.600,00
Udgifter, løn	-376.687,74	-624.400,00	-360.178,18
Udgifter, øvrig drift	-781.798,07	-832.000,00	-1.139.020,62
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.982.634,24</b>	<b>-1.905.040,00</b>	<b>-1.991.207,75</b>
Indtægter	14.536,00	15.000,00	12.798,00
Udgifter, løn	-1.716.984,63	-1.587.540,00	-1.699.657,26
Udgifter, øvrig drift	-280.185,61	-332.500,00	-304.348,49
<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>-134.949,70</b>	<b>-88.480,00</b>	<b>-96.083,41</b>
Indtægter	225.067,30	201.000,00	217.411,59
Udgifter, løn	-10.492,46	-6.480,00	-6.526,92
Udgifter, øvrig drift	-349.524,54	-283.000,00	-306.968,08
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.151.653,62</b>	<b>-865.080,00</b>	<b>-937.247,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	10.402,38
Udgifter, løn	-676.106,82	-482.560,00	-555.841,79
Udgifter, øvrig drift	-475.546,80	-382.520,00	-391.808,15
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2,61</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-11.728,15</b>
Indtægter	186,00	0,00	39,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-183,39	-20.000,00	-11.767,29
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-37.387,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-267.865,67</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)	3.311.000,04	3.311.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.994.063,63	-3.311.000,00	-34.545,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-9.462,44	0,00	-87.270,69
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>307.473,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.815,69</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>270.086,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-389.681,36</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	-459.247,29	68.552,17	-390.695,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-360.692,00	-338.638,35	-699.330,35
742010 Årsafslutningskonto	-270.086,18	270.086,18	0,00

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

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 2023	Ultimo 2023
114.588,96	61.845,36
95.010,46	42.266,86
19.578,50	19.578,50
0,00	0,00
1.018.944,99	1.349.522,93
1.016.931,49	1.349.522,93
2.013,50	0,00
<b>1.133.533,95</b>	<b>1.411.368,29</b>

-1.089.517,79	-1.359.603,97
-19.578,50	-19.578,50
-250.000,00	-250.000,00
-459.247,29	-390.695,12
-360.692,00	-699.330,35
0,00	0,00
0,00	0,00
-44.016,16	-51.764,32
0,00	-22.596,00
-44.016,16	-29.168,32
<b>-1.133.533,95</b>	<b>-1.411.368,29</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.159.999,92	4.160.000,00	4.063.000,00	4.159.999,92	0,00	0,00
<b>4.159.999,92</b>	<b>4.160.000,00</b>	<b>4.063.000,00</b>	<b>4.159.999,92</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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.674,29	-35.000,00	-47.034,13	0,00	0,00	-93.674,29
-315.794,71	-433.860,00	-469.141,23	0,00	-183.234,22	-132.560,49
-164.561,01	-50.000,00	-187.416,73	0,00	-2.700,00	-161.861,01
-342.668,68	-720.540,00	-561.625,45	212.850,00	-189.714,02	-365.804,66
-11.454,07	-42.000,00	-29.381,26	17.483,05	-1.039,50	-27.897,62
<b>-928.152,76</b>	<b>-1.281.400,00</b>	<b>-1.294.598,80</b>	<b>230.333,05</b>	<b>-376.687,74</b>	<b>-781.798,07</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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.476,45	0,00	-91.729,84	0,00	-93.356,45	-120,00
-1.255.188,79	-1.536.440,00	-1.268.304,71	6.300,00	-1.175.299,57	-86.189,22
-178.719,98	-164.000,00	-180.847,44	3.000,00	-118.469,63	-63.250,35
-38.518,44	-7.500,00	-4.668,75	0,00	-30.141,29	-8.377,15
-336.106,65	-90.000,00	-340.410,63	0,00	-248.248,78	-87.857,87
0,00	0,00	-24.996,67	0,00	0,00	0,00
-53.192,26	-93.100,00	-58.587,62	0,00	-51.468,91	-1.723,35
-27.431,67	-14.000,00	-21.662,09	5.236,00	0,00	-32.667,67
<b>-1.982.634,24</b>	<b>-1.905.040,00</b>	<b>-1.991.207,75</b>	<b>14.536,00</b>	<b>-1.716.984,63</b>	<b>-280.185,61</b>

#### 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

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-132.685,57	-83.000,00	9.303,23	129.293,02	0,00	-261.978,59
-2.264,13	-5.480,00	-105.386,64	95.774,28	-10.492,46	-87.545,95
<b>-134.949,70</b>	<b>-88.480,00</b>	<b>-96.083,41</b>	<b>225.067,30</b>	<b>-10.492,46</b>	<b>-349.524,54</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-247.011,38	-146.854,00	-180.276,65	0,00	-4.500,00	-242.511,38
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-388.141,09	-196.520,00	-372.930,37	0,00	-325.510,62	-62.630,47
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-132.352,70	-180.817,00	-141.315,97	0,00	-86.991,83	-45.360,87
63 Bygning	-27.059,96	-39.000,00	-50.986,05	0,00	-18.999,96	-8.060,00
64 Økonomi	-18.999,96	-22.000,00	-18.999,96	0,00	-18.999,96	0,00
65 Personregistrering - civil	-120.051,45	-71.760,00	-71.960,38	0,00	-120.051,45	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-101.053,00	-71.760,00	-65.567,79	0,00	-101.053,00	0,00
67 Efteruddannelse	-615,00	-20.000,00	-13.637,05	0,00	0,00	-615,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-5.249,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-116.369,08	-116.369,00	-16.324,34	0,00	0,00	-116.369,08
<b>I alt</b>	<b>-1.151.653,62</b>	<b>-865.080,00</b>	<b>-937.247,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-676.106,82</b>	<b>-475.546,80</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-183,39	-20.000,00	-11.767,29	0,00	0,00	-183,39
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	186,00	0,00	39,14	186,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2,61</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-11.728,15</b>	<b>186,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-183,39</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-34.545,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-2.994.063,63	-3.311.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.994.063,63
85 Præsteboliger	-9.462,44	0,00	-87.270,69	0,00	0,00	-9.462,44
92 Ligningsbeløb anlæg	3.311.000,04	3.311.000,00	0,00	3.311.000,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>307.473,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.815,69</b>	<b>3.311.000,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.003.526,07</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
Alle vurderinger er iht. gammel vurdering					
Ejendomsværdi i alt		26.650.000			

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

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	223,00
Danmission	266,50
KFUM - Lokalt ungdomsarbejde	8.747,50
Kofoeds Skole	3.340,00
Menighedsplejen	12.168,05
Netværkshuset	274,50
Sankt Lukas Stiftelsen	881,00
Folkekirken Nødhjælp	2.106,00
KFUM /lokalt ungdomsarbejde	