

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sorgenfri Sogns Menighedsråd

i Kongens Lyngby Provsti

i Lyngby-Taarbæk Kommune

Myndighedskode 7122

CVR-nr. 25915828

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Regnskabet viser et samlet overskud på 981.128,58 kr.

Dette skyldes hovedsageligt 2 ting:

På formål 2, Kirkebygning og sognegård er der en besparelse på ca. kr. 660.000,00, da samtlige udgifter til tagrenoveringen primært er bogført som anlæg.

Endvidere er forudlønnen for januar 2023 bogført i 2022.

Anlægsarbejder:

Renovering af Humletoftevej 76B blev afsluttet i 2022, hvor overskuddet på kr. 7.939,00 er overført til drift i 2023.

Tagrenovering endte på et underskud på kr. 43.106,00 samt yderligere udgift på kr. 941.778,50 er blevet periodiseret. Dette underskud dækkes af yderligere anlægsbevilling i 2024 på i alt kr. 1.900.000,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	6.073.000,00	6.085.500,00	5.826.010,38
Øvrig drift i alt	-5.091.871,42	-6.085.500,00	-6.240.141,30
2 Kirkebygning og sognegård	-847.639,86	-1.530.766,00	-1.618.018,81
Indtægter	35.600,00	20.000,00	22.000,00
Udgifter, løn	-531.367,07	-539.866,00	-562.938,01
Udgifter, øvrig drift	-351.872,79	-1.010.900,00	-1.077.080,80
3 Kirkelige aktiviteter	-3.255.985,97	-3.638.943,00	-3.372.212,66
Indtægter	195.613,97	105.000,00	155.940,17
Udgifter, løn	-2.829.534,63	-2.847.458,00	-2.907.882,82
Udgifter, øvrig drift	-622.065,31	-896.485,00	-620.270,01
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.	2.272,41	-16.000,00	-167.150,48
Indtægter	164.629,69	144.000,00	63.646,88
Udgifter, løn	-2.568,82	0,00	-1.294,84
Udgifter, øvrig drift	-159.788,46	-160.000,00	-229.502,52
6 Administration og fællesudgifter	-912.398,58	-880.291,00	-1.055.829,56
Indtægter	1.702,67	0,00	-9,39
Udgifter, løn	-534.532,94	-481.006,00	-649.099,30
Udgifter, øvrig drift	-379.568,31	-399.285,00	-406.720,87
7 Finansielle poster	-78.119,42	-19.500,00	-26.929,79
Indtægter	0,00	0,00	-9.128,97
Udgifter, løn	-76,13	0,00	-463,91
Udgifter, øvrig drift	-78.043,29	-19.500,00	-17.336,91
A Resultat af drift	981.128,58	0,00	-414.130,92

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)	780.500,00	800.000,00	3.800.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.734.067,82	0,00	-109.038,31
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-8.985.576,78
B Resultat af anlæg	-1.953.567,82	800.000,00	-5.294.615,09
C Resultatopgørelse	-972.439,24	800.000,00	-5.708.746,01

* 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	-284.963,31	0,00	-284.963,31
721150 Langfristet gæld	8.000.000,00	-800.000,00	7.200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-132.099,90	-961.625,45	-1.093.725,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.690.958,69	2.734.064,69	43.106,00
742010 Årsafslutningskonto	972.439,24	-972.439,24	0,00

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
 721150 Langfristet gæld
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	995.187,23
0,00	995.187,23
0,00	0,00
3.309.938,78	524.566,88
3.120.131,25	392.745,82
179.307,53	121.324,70
10.500,00	10.496,36
3.309.938,78	1.519.754,11

4.891.978,10	5.864.417,34
-284.963,31	-284.963,31
8.000.000,00	7.200.000,00
-132.099,90	-1.093.725,35
-2.690.958,69	43.106,00
0,00	0,00
-8.000.000,00	-7.200.000,00
-8.000.000,00	-7.200.000,00
-201.916,88	-184.171,45
-99.891,81	-124.484,98
-102.025,07	-59.686,47
-3.309.938,78	-1.519.754,11

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	2022	indtægter
2023	2023	2022			
6.085.500,00	6.085.500,00	5.565.814,00	6.085.500,00	0,00	0,00
-12.500,00	0,00	260.196,38	-12.500,00	0,00	0,00
6.073.000,00	6.085.500,00	5.826.010,38	6.073.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-826.882,36	-1.255.766,00	-1.257.445,84	6.500,00	-531.367,07	-302.015,29
-52.206,90	-275.000,00	-314.101,66	0,00	0,00	-52.206,90
31.449,40	0,00	-46.471,31	29.100,00	0,00	2.349,40
-847.639,86	-1.530.766,00	-1.618.018,81	35.600,00	-531.367,07	-351.872,79

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-1.329.253,07	-1.362.689,00	-1.335.166,81	5.520,00	-1.108.089,57	-226.683,50
-314.389,95	-390.370,00	-340.978,38	10.000,00	-253.421,91	-70.968,04
-517,80	-169.000,00	0,00	0,00	0,00	-517,80
-408.792,51	-454.900,00	-492.953,72	16.150,00	-284.513,14	-140.429,37
-436.630,03	-459.198,00	-332.647,74	24.032,77	-415.503,97	-45.158,83
-36.130,11	-126.900,00	-84.203,58	73.550,00	-109.680,11	0,00
-730.272,50	-674.386,00	-784.762,43	66.361,20	-658.325,93	-138.307,77
0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-3.255.985,97	-3.638.943,00	-3.372.212,66	195.613,97	-2.829.534,63	-622.065,31

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-27.152,05	-8.000,00	-133.210,18	71.744,54	0,00	-98.896,59
29.424,46	-8.000,00	-33.940,30	92.885,15	-2.568,82	-60.891,87
2.272,41	-16.000,00	-167.150,48	164.629,69	-2.568,82	-159.788,46

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-205.358,56	-132.071,00	-182.722,68	1.702,67	0,00	-207.061,23
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-222.971,88	-170.340,00	-244.397,88	0,00	-131.562,87	-91.409,01
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-108.324,16	-91.706,00	-147.308,99	0,00	-45.814,09	-62.510,07
64 Økonomi	-167.767,10	-147.700,00	-175.519,29	0,00	-160.357,10	-7.410,00
65 Personregistrering - civil	-98.399,44	-74.650,00	-100.478,91	0,00	-98.399,44	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-98.399,44	-153.700,00	-129.925,62	0,00	-98.399,44	0,00
67 Efteruddannelse	-11.178,00	-30.000,00	-25.135,15	0,00	0,00	-11.178,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-5.060,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	0,00	-80.124,00	-45.281,04	0,00	0,00	0,00
I alt	-912.398,58	-880.291,00	-1.055.829,56	1.702,67	-534.532,94	-379.568,31

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-78.000,00	-19.500,00	-17.333,33	0,00	0,00	-78.000,00
72 Øvrige renteudgifter	-43,29	0,00	-225,93	0,00	0,00	-43,29
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-8.906,62	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-76,13	0,00	-463,91	0,00	-76,13	0,00
I alt	-78.119,42	-19.500,00	-26.929,79	0,00	-76,13	-78.043,29

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.734.067,82	0,00	-109.038,31	0,00	0,00	-2.734.067,82
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-8.985.576,78	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	780.500,00	800.000,00	3.800.000,00	780.500,00	0,00	0,00
I alt	-1.953.567,82	800.000,00	-5.294.615,09	780.500,00	0,00	-2.734.067,82

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		
Virum By, Sorgenfri 21be	944 m2	4.650.000	2.159.500		Præstebolig
Virum By, Sorgenfri	762 m2	4.250.000	2.238.700		Præstebolig
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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børn i Afrika	10.397,65
Menighedsplejen	3.477,50
Bibelselskabet	1.209,00
Korliv	440,00
Himmelske Dage	877,00
Danmission	1.900,00
DK Gymnastik forening	214,50
FN Syrien	5.624,50
FN Ukraine	1.849,50
Kofoed Skole	655,00
Livsværk	600,00
KFUM og KFUK	2.896,00
WE Shelter	30,00
Samv. Menighedspl	1.115,00
Børnesagen	1.172,00
Samv. Menighedspl.	550,00
SKT. Lucas St.	1.840,00
DSUK	420,00
DE grønne pigespej	507,00
Blå Kors	432,00
Mariatjenesten	1.035,00
Mændenes hjem	3.055,00

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemlagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektdeskriveren

Sorgenfri	Viderførte anlægsmidler fra sidste år (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget i år	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemlagne lån minus = betalte afdrag		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i år	Regnskab for i år (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til næste år (+eller -)
			opsparringer	minus = gennemførte opsparringer	lån	minus = betalte afdrag								
Renovering af Humletoftevej 78B (2022)	7.939										7.939		7.939	0
Renovering af tag (2022) (8006)	2.690.962										2.690.962	2.734.068		-43.106 2)
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	2.698.901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.698.901	2.734.068	7.939	-43.106

Tal til resultatdisponering opgøres på næste rane

1) Projektet afsluttet i 2022, hvor også birregnskabet er vedlagt og PU godkendt resbehold godkendt til drift.

2) Underskuddet dækkes af anlægsbevilling 1,9 mio. i 2024