

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Gammel Holte Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 7128

CVR-nr. 10439116

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 Gammel Holte 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

## KAM bemærkninger til 4.Kvartal 2023 - Årsregskab 2023

Driftsresultat iht. Kvartalsrapport pr. 31.12.2023		<b>606.680,55</b>
Frie midler pr. 01.01.2023		123.912,21
Afgrænset projekt - Infoskærme, formål 2151		-500.000,00
Afgrænset projekt -Renovering af indgangsparti, formål 2152		-125.000,00
Afgrænset projekt - Nyt møblement i konfirmandrummet		-105.592,76
<b>Frie midler pr. 31.12.2023</b>		<b>0,00</b>

### Samlet indtægter :

De samlet indtægter 100,41% følger årsbudget, . Modtaget kr. 5.151.872,80 af årsbudget 5.131.000,00  
Indtægterne på Kirkelige aktiviteter ligger over forventet budget med 218,07% af årsbudget. Indtægter for udlejning på kr. 15.000 af årsbudget på kr. 25.000,00. Faste indtægter følger budget.

### Forklaring til afvigelser af løn :

Se vedhæftet lønforklaringer

### Forklaring til mer-/mindreforbrug af Øvrige omkostninger formål og grupper :

#### **Gruppe 2 :**

Øvrige drift på kirkebygning og sognegård er på 51,44% Forbrug kr. 763.859,76 af årsbudget 1.484.860,00  
Ingen budgetoverskridelser i gruppe 2 samlet for hele året. Tidligere kvartal var udgift til kørsel med affald og Græsslåning, hækkklipping, snerydning m.v. fra eksterne leverandør lidt over forventet forbrug.

#### **Gruppe 3 :**

Øvrige drift på kirkelige aktiviteter er på 104,00% af årsbudget. Forbrug 602.579,51 af årsbudget kr. 579.400,00  
Ligger over forventet på især formålene Særlige Gudtjenester, Diakonal virksomhed diverse samt Kirkekoncerter.  
Samlet følger gruppe 3 forventet buget.

#### **Gruppe 5 :**

Øvrige drift på præstebolig er på 99,15% af årsbudget. Forbrug kr. 149.711,47 af årsbudget 151.000,00  
Der har tidligere på året været en lille stigning på Ejendomsskatten og renovation. Der har i 4. kvartal været høj udgift til murerarbejde på præsteboligen.

#### **Gruppe 6 :**

Udgifter til øvrige drift på Administration og fællesudgifter er på 106,34%  
Forbrug kr. 513.719,56 af årsbudget kr. 483.756,00. Lille overforbrug på formålet kontorhold, tlf. edb. mv.. Faste udgifter følger budget.

#### **Gruppe 7 :**

33,90% (minus). Renteindtægter og renteudgifter.

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

Kirkeadministration.dk

**Lønfortælling for perioden 01-01-2023 - 31-12-2023**  
**Gammel Holte sogn**

Endeligt budget 2023 GIholte

Af det samlede årsbudget er der brugt kr. 2.520.148 ud af kr. 2.417.748, hvilket svarer til 104,2 %

**Væsentlige afvigelser fra budgettet**

**Fast kirkefjerner**  
 Kirkefjerner der fratradte 30.04.23 var på 247.496 og den nye er på 377.496.

**Fast kordagen**  
 Det væsentlige timetal er sat op fra 30 til 32 i ugen pr. 01.08.2023

**Menighedsråd**

Der er budgetteret med kontaktperson på kr. 30.100 hvilket ikke pt er aktuelt da opgaven varetages af pressen.

**Fast øvrige**  
 Betaling for præsti i alt: Kr. 18.613

**Vikar individuel ansat**  
 Babysalmesang og konfirmationundervisning.

**Vikar kirkefjerner**  
 Der er brugt væsentligt mindre end forventet.

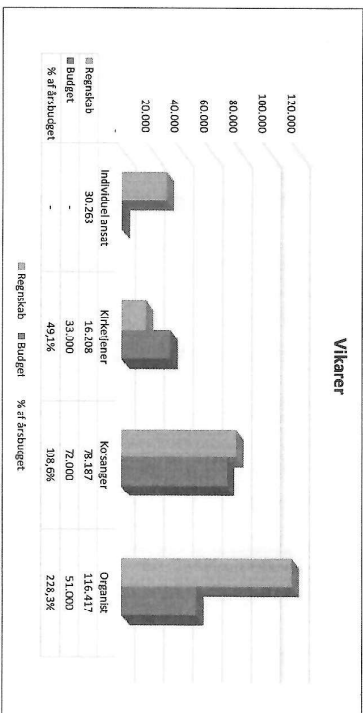
**Korsanger området - faste og løse**  
 Der er samlet brugt kr. 407.558 af budget på kr. 407.495

**Vikar organist**  
 Fast organist fratradte 30.11.2023 og der er først ansat en ny pr. 01.02.2024  
 December 2023 må derfor være dækket af organists vikarier.

**Bonusrater**  
 Regnskab: 256.490 Budget: 240.000 % af budget: 106,9%

**Refusioner**  
 Regnskab: 0 Budget: 0

**Øvrige bemærkninger**  
 Under søjlen øvrige ligger betaling for lokalt finansierede præster og seniorbonus udbetalt som løn.



## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.992.000,00</b>	<b>4.992.000,00</b>	<b>4.728.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.385.319,45</b>	<b>-4.992.000,00</b>	<b>-4.765.957,25</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.188.951,68</b>	<b>-1.887.124,00</b>	<b>-1.620.732,09</b>
Indtægter	15.000,00	25.000,00	17.500,00
Udgifter, løn	-440.091,92	-427.264,00	-432.361,57
Udgifter, øvrig drift	-763.859,76	-1.484.860,00	-1.205.870,52
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.225.809,62</b>	<b>-2.120.284,00</b>	<b>-2.194.783,82</b>
Indtægter	54.517,00	25.000,00	39.922,58
Udgifter, løn	-1.677.747,11	-1.565.884,00	-1.653.860,30
Udgifter, øvrig drift	-602.579,51	-579.400,00	-580.846,10
<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>-59.355,67</b>	<b>-62.000,00</b>	<b>-78.534,22</b>
Indtægter	90.355,80	89.000,00	87.787,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-149.711,47	-151.000,00	-166.321,66
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-916.028,79</b>	<b>-908.356,00</b>	<b>-864.398,82</b>
Indtægter	695,63	0,00	0,00
Udgifter, løn	-402.309,23	-424.600,00	-379.219,82
Udgifter, øvrig drift	-514.415,19	-483.756,00	-485.179,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>4.826,31</b>	<b>-14.236,00</b>	<b>-7.508,30</b>
Indtægter	4.826,31	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-14.236,00	-7.508,30
<b>A Resultat af drift</b>	<b>606.680,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.957,25</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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>606.680,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.957,25</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	-300.513,33	0,00	-300.513,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-123.912,21	123.912,21	0,00
741151 Frie midler - Infoskærme	0,00	-500.000,00	-500.000,00
741152 Frie midler - Renovering af indgangsparti	0,00	-125.000,00	-125.000,00
741153 Frie midler - Nyt møblement i konfirmandrummet	0,00	-105.592,76	-105.592,76
742010 Årsafslutningskonto	-606.680,55	606.680,55	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  
 741110 Menighedsrådets frie midler  
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510 Kreditorer  
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser  
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat  
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
39.883,32	46.952,00
39.883,32	46.952,00
0,00	0,00
977.448,72	1.534.987,72
928.517,72	1.461.095,44
44.266,00	69.227,28
4.665,00	4.665,00
<b>1.017.332,04</b>	<b>1.581.939,72</b>

-424.425,54	-1.031.106,09
-300.513,33	-300.513,33
-123.912,21	0,00
0,00	-730.592,76
0,00	0,00
0,00	0,00
-592.906,50	-550.833,63
-76.052,81	-60.439,10
-62.386,69	0,00
-416.000,00	-450.000,00
-38.467,00	-40.394,53
<b>-1.017.332,04</b>	<b>-1.581.939,72</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
4.992.000,00	4.992.000,00	4.728.000,00	4.992.000,00	0,00	0,00
<b>4.992.000,00</b>	<b>4.992.000,00</b>	<b>4.728.000,00</b>	<b>4.992.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-976.153,09	-1.658.124,00	-1.356.819,37	15.000,00	-440.091,92	-551.061,17
-212.798,59	-229.000,00	-263.912,72	0,00	0,00	-212.798,59
<b>-1.188.951,68</b>	<b>-1.887.124,00</b>	<b>-1.620.732,09</b>	<b>15.000,00</b>	<b>-440.091,92</b>	<b>-763.859,76</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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-18.613,23	0,00	-18.260,37	0,00	-18.613,23	0,00
-1.254.836,10	-1.169.007,00	-1.216.437,22	6.600,00	-1.143.536,09	-117.900,01
-92.497,95	-83.076,00	-97.976,10	0,00	-40.482,59	-52.015,36
-198.415,30	-228.195,00	-185.853,89	8.500,00	-111.823,36	-95.091,94
-257.868,29	-245.119,00	-253.907,99	0,00	-36.290,08	-221.578,21
-91.200,55	-54.456,00	-88.628,36	0,00	-83.480,59	-7.719,96
-198.743,31	-204.881,00	-262.949,25	0,00	-168.448,77	-30.294,54
-112.134,89	-134.350,00	-69.270,64	39.417,00	-75.072,40	-76.479,49
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-2.225.809,62</b>	<b>-2.120.284,00</b>	<b>-2.194.783,82</b>	<b>54.517,00</b>	<b>-1.677.747,11</b>	<b>-602.579,51</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-59.355,67	-62.000,00	-78.534,22	90.355,80	0,00	-149.711,47
<b>-59.355,67</b>	<b>-62.000,00</b>	<b>-78.534,22</b>	<b>90.355,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-149.711,47</b>

#### 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-177.562,97	-154.350,00	-144.117,68	695,63	0,00	-178.258,60
-206.655,60	-200.007,00	-197.258,37	0,00	-137.988,46	-68.667,14
-72.816,11	-112.085,00	-89.264,45	0,00	-51.644,47	-21.171,64
-69.996,40	-80.935,00	-63.365,88	0,00	-69.844,39	-152,01
-159.199,92	-159.200,00	-143.282,32	0,00	-18.199,92	-141.000,00
-89.022,53	-86.945,00	-79.306,82	0,00	-89.022,53	0,00
-35.609,46	-34.778,00	-31.723,04	0,00	-35.609,46	0,00
-25.110,41	0,00	-25.060,00	0,00	0,00	-25.110,41
-80.055,39	-80.056,00	-91.020,26	0,00	0,00	-80.055,39
<b>-916.028,79</b>	<b>-908.356,00</b>	<b>-864.398,82</b>	<b>695,63</b>	<b>-402.309,23</b>	<b>-514.415,19</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.826,31	-14.236,00	-5.634,90	4.826,31	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.873,40	0,00	0,00	0,00
<b>4.826,31</b>	<b>-14.236,00</b>	<b>-7.508,30</b>	<b>4.826,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**8 Anlægsramme**

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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>

## 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		
9ay Trørød By, Gl. Holte	1246	4.900.000	2.992.300		Ellebuen 6, embedsbolig
Ejendomsværdi i alt		4.900.000			

\*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.

År 2023  
Måned (Flere elementer)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Menighedsplejen	5473-7014412	1.427,50	6.472,00	7.899,50	7.899,50
DSUK	4400-4525210049	665,50	11.400,00	12.065,50	12.065,50
Bibelselskabet	3001-2002086	938,00	630,00	1.568,00	1.568,00
Folkekirkeens Nødhjælp	4183-6052800	1.109,00	700,00	1.809,00	1.809,00
Læger uden grænser	4190-0000081000	44,50	3.395,00	3.439,50	3.439,50
Danske hospitalsklovne	3001-3402274786	43,00	1.700,00	1.743,00	1.743,00
<b>Total</b>		<b>4.227,50</b>	<b>24.297,00</b>	<b>28.524,50</b>	<b>28.524,50</b>