

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Hellebæk Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7442

CVR-nr. 67474317

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 Hellebæk 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:**

Årsregnskab 2023 udviser et overskud på kr. 59.224,84.  
Underskud på frie midler primo 2023 på kr. 76.446,05, ultimo 2023 underskud på frie midler på kr. 22.368,21.

Regnskab 2023 er ført af Hellebæk sogn.

Regnskab 2023 er i januar 2024 overdraget til fælles regnskabskontor.

Regnskab 2023 er konteret, bogført og afstemt af Hellebæk inden overdragelse.

Fælles regnskabskontor har udarbejdet årsregnskab 2023 på baggrund af afstemt materiale fra Hellebæk.

Fælles regnskabskontor tager forbehold for fejl og mangler i regnskab 2023 og længere tilbage udført af Hellebæk.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Folkekirkens Skoletjeneste Fredensborg-Helsingør.

Fælles regnskabskontor på Helsingør Kirkegård ved Skt. Olai sogn.

## 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>4.034.007,78</b>	<b>4.015.622,00</b>	<b>3.654.485,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.974.782,94</b>	<b>-4.015.622,00</b>	<b>-4.064.962,45</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-757.483,31</b>	<b>-675.965,00</b>	<b>-703.375,47</b>
Indtægter	16.100,00	13.504,00	16.400,00
Udgifter, løn	-282.099,95	-312.613,00	-303.791,50
Udgifter, øvrig drift	-491.483,36	-376.856,00	-415.983,97
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.310.031,81</b>	<b>-1.560.377,00</b>	<b>-1.428.514,99</b>
Indtægter	17.070,00	20.574,00	7.790,00
Udgifter, løn	-979.528,55	-1.232.230,00	-1.048.195,32
Udgifter, øvrig drift	-347.573,26	-348.721,00	-388.109,67
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-759.264,52</b>	<b>-904.882,00</b>	<b>-833.014,57</b>
Indtægter	389.535,34	217.801,00	330.916,59
Udgifter, løn	-714.737,36	-902.002,00	-802.154,44
Udgifter, øvrig drift	-434.062,50	-220.681,00	-361.776,72
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-15.074,12</b>	<b>-30.162,00</b>	<b>-10.002,31</b>
Indtægter	139.119,45	160.267,00	136.935,43
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-154.193,57	-190.429,00	-146.937,74
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.098.172,62</b>	<b>-823.044,00</b>	<b>-1.069.654,93</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-607.466,37	-420.130,00	-558.037,10
Udgifter, øvrig drift	-490.706,25	-402.914,00	-511.617,83
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-34.756,56</b>	<b>-21.192,00</b>	<b>-20.400,18</b>
Indtægter	0,00	0,00	67,01
Udgifter, løn	-8.885,11	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.871,45	-21.192,00	-20.467,19
<b>A Resultat af drift</b>	<b>59.224,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-410.477,45</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)	283.351,00	283.351,00	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-310.553,50	-149.750,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-27.202,50</b>	<b>133.601,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>32.022,34</b>	<b>133.601,00</b>	<b>-310.477,45</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	-15.012,90	0,00	-15.012,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-181.926,26	0,00	-181.926,26
721150 Langfristet gæld	1.336.005,00	-133.600,50	1.202.404,50
741110 Menighedsrådets frie midler	76.446,05	-54.077,84	22.368,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-295.656,00	155.656,00	-140.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-32.022,34	32.022,34	0,00

# Styring anlægsaktiviteter 2023 Hellebæk

Anlægsaktiviteter pr.

31.12.2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) Revis	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparinger m/r/us = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån m/r/us = betalte afdrag								
8501 Malling og gulvafkøling Orøvej (18)	155.656,00								151.856,00	152.053,50	-197,50	0,00 (1)
8001 Fyrrum i kirken (19)	40.000,00							40.000,00	40.000,00			40.000,00
8302 Miniåsser kirkegård (22)	100.000,00							100.000,00	100.000,00			100.000,00
8502 Ny varmekilde Samsøvej (23)		149.750,00						149.750,00	158.500,00	-8.750,00	0,00 (2)	0,00 (2)
8010 Renovering Kirken Stiftslån (21) AFDRAAG		133.601,00			-133.600,50			0,50	0,50		0,50	0,00
Bevillinger i alt (netto)	295.656,00	283.351,00		0,00	-133.600,50	-3.800,00	0,00	0,00	441.606,50	310.553,50	-8.947,00	140.000,00

155.656,00

- 1) Anlæg 8501 har en forkørt primosaldo, det skyldes en fejlpostering af bilag 2680 i regnskab 2022, hvor honorar på 3.800 kr. til arkitekt Finn Strabo er bogført under drift og ikke anlæg. I 2023 flyttes udgiften på 3.800 kr. fra drift til anlæg. Anlæg 8501 afsluttet i 2023 og underskuddet på 197,50 kr. er overført til drift i 2023. Tilladelse givet af PU i 2023.
- 2) Anlæg 8502 er afsluttet i 2023 og underskuddet på 8.750 kr. er overført til drift i 2023. Tilladelse givet af PU i 2023.

## Stiftslån

Lån	Primo saldo 2023	Afdrag 2023	Udlimo 2023
841211 Stiftslån (21)	1.336.005,00	133.600,50	1.202.404,50

## Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2024
Bevilling manglende erhvervelse 2.halvår 2022		7.760,78	7.760,78	4000	0,00
Bevilling stormskade		10.625,00	10.625,00	2105	0,00
					0,00
					0,00
i alt	0,00	18.385,78	18.385,78		0,00

## Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2023	Overskud
Resultat af afsluttet anlæg	59.224,84
Overførsel fra anlæg til drift vedr. anlæg 8501	-8.947,00
Driftsresultat ialt overført til frie midler	3.800,00
Frie midler pr. 01.01.2023	54.077,84
Frie midler pr. 31.12.2023	-76.446,05
	Underskud
	-22.368,21



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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.250.987,97	1.385.551,01
3.233,86	41.196,01
35.213,99	52.862,46
15.012,90	15.012,90
1.197.527,22	1.276.479,64
0,00	0,00
890.368,45	794.364,63
598.426,61	520.608,15
291.941,84	273.756,48
<b>2.141.356,42</b>	<b>2.179.915,64</b>

919.855,89	887.833,55
-15.012,90	-15.012,90
-181.926,26	-181.926,26
1.336.005,00	1.202.404,50
76.446,05	22.368,21
-295.656,00	-140.000,00
-1.197.527,22	-1.276.479,64
-1.197.527,22	-1.276.479,64
-1.336.005,00	-1.202.404,50
-1.336.005,00	-1.202.404,50
-527.680,09	-588.865,05
-82.985,73	-132.976,47
-14.792,74	-20.522,54
0,00	-396.224,00
-429.901,62	-39.142,04
<b>-2.141.356,42</b>	<b>-2.179.915,64</b>

## 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
4.015.622,00	4.015.622,00	3.654.485,00	4.015.622,00	0,00	0,00
18.385,78	0,00	0,00	18.385,78	0,00	0,00
<b>4.034.007,78</b>	<b>4.015.622,00</b>	<b>3.654.485,00</b>	<b>4.034.007,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-325.697,54	-184.833,00	-224.590,77	0,00	-2.310,69	-323.386,85
-23.630,54	-26.375,00	-57.698,10	0,00	-1.432,09	-22.198,45
-408.155,23	-464.757,00	-421.086,60	16.100,00	-278.357,17	-145.898,06
<b>-757.483,31</b>	<b>-675.965,00</b>	<b>-703.375,47</b>	<b>16.100,00</b>	<b>-282.099,95</b>	<b>-491.483,36</b>

#### 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
-760.228,23	-842.651,00	-839.253,02	2.170,00	-672.141,27	-90.256,96
-151.489,46	-208.133,00	-163.807,86	4.400,00	-31.747,53	-124.141,93
-2.306,89	-1.266,00	-5.057,82	0,00	0,00	-2.306,89
-88.791,98	-183.172,00	-102.462,88	0,00	0,00	-88.791,98
-11.971,75	-117.589,00	-12.643,10	0,00	0,00	-11.971,75
-250.935,42	-90.033,00	-258.836,80	0,00	-248.037,74	-2.897,68
-42.808,08	-115.950,00	-44.953,51	10.500,00	-27.602,01	-25.706,07
-1.500,00	-1.583,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.310.031,81</b>	<b>-1.560.377,00</b>	<b>-1.428.514,99</b>	<b>17.070,00</b>	<b>-979.528,55</b>	<b>-347.573,26</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-771.369,69	-895.953,00	-827.070,18	351.131,39	-688.927,53	-433.573,55
12.105,17	-8.929,00	-5.944,39	38.403,95	-25.809,83	-488,95
<b>-759.264,52</b>	<b>-904.882,00</b>	<b>-833.014,57</b>	<b>389.535,34</b>	<b>-714.737,36</b>	<b>-434.062,50</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-10.041,75	0,00	0,00	0,00
-35.352,34	-27.758,00	-18.248,76	71.282,60	0,00	-106.634,94
20.278,22	-2.404,00	18.288,20	67.836,85	0,00	-47.558,63
<b>-15.074,12</b>	<b>-30.162,00</b>	<b>-10.002,31</b>	<b>139.119,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-154.193,57</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-109.791,67	-91.703,00	-113.357,44	0,00	0,00	-109.791,67
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-190.030,96	-232.405,00	-192.228,54	0,00	-91.823,62	-98.207,34
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-66.724,50	-41.145,00	-110.201,56	0,00	-0,03	-66.724,47
63 Bygning	-45.658,33	-21.628,00	-49.495,00	0,00	-20.876,00	-24.782,33
64 Økonomi	-311.940,03	-149.970,00	-245.131,70	0,00	-212.150,59	-99.789,44
65 Personregistrering - civil	-292.980,91	-99.720,00	-241.838,67	0,00	-285.349,16	-7.631,75
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-92.968,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-16.656,29	-30.361,00	-31.840,50	0,00	2.733,03	-19.389,32
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-11.262,50	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-64.389,93	-63.144,00	-74.299,02	0,00	0,00	-64.389,93
<b>I alt</b>	<b>-1.098.172,62</b>	<b>-823.044,00</b>	<b>-1.069.654,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-607.466,37</b>	<b>-490.706,25</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-13.026,06	-3.257,00	-3.340,02	0,00	0,00	-13.026,06
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-17.935,00	-8.996,44	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	67,01	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-12.845,39	0,00	-8.130,73	0,00	0,00	-12.845,39
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-8.885,11	0,00	0,00	0,00	-8.885,11	0,00
<b>I alt</b>	<b>-34.756,56</b>	<b>-21.192,00</b>	<b>-20.400,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.885,11</b>	<b>-25.871,45</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
85 Præsteboliger	-310.553,50	-149.750,00	0,00	0,00	0,00	-310.553,50
92 Ligningsbeløb anlæg	283.351,00	283.351,00	100.000,00	283.351,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-27.202,50</b>	<b>133.601,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>283.351,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-310.553,50</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	61,50
SOS Børnebyerne	1.954,00
Børnesagens Fællesråd	692,00
Tuba	631,50
Folkekirkens nødhjælp	1.302,50
Stubben	10.217,00
Danmission	716,00
Bibelselskabet	1.326,00
KFUK reden	1.087,50
Korliv	372,00
DSUK	1.010,50
I alt	19.370,50