

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Lyngby Sogns Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8080

CVR-nr. 25649710

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 Lyngby 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:

### Driftsrammen:

Ligningsbeløbet til drift i 2023 udgør 849.627 kr.

De samlede udgifter til drift udgør 925.453 kr. og årets resultat af driftsrammen udgør således et underskud på **75.825 kr.**

Udgifter til kirkebygning og sognegård (**formål 2**) udgør 207.600 kr. (budget 270.181 kr.). Udgifterne til løn udgør 41.838 kr. (budget 32.681 kr.). Udgifter til øvrig drift er 172.362 kr. (Budget er 247.500 kr.)

De Kirkelige aktiviteters (**formål 3**) udgifter udgør 446.833 kr. (budget 528.379 kr.). Heraf udgør udgifter til løn den væsentligste del med 411.788 kr. (budget 463.188 kr.) og øvrige udgifter på 36.984 kr. (budget 65.191 kr.).

Udgifterne til kirkegården (**formål 4**) udgør 126.883 kr. (budget 226.531 kr.). Heraf udgør udgifter til øvrig drift 166.754 kr. (budget 52.387 kr.). Indtægterne på kirkegården udgør 42.076 kr.

Udgifter til administration og fællesudgifter (**formål 6**) udgør 149.031 kr. (budget 141.143 kr.). Heraf udgør udgifter til løn 59.397 kr. (budget 44.200 kr.) og øvrige udgifter på 89.634 kr. (budget 96.943 kr.).

### Resultatdisponering:

Tidligere års overskud udgjorde pr. 01.01.2023 i alt 302.077.76 kr. Fratrukket årets driftsunderskud på 75.825,07 kr. samt øreafrundinger udgør de "frie midler" ultimo året **226.253,08 kr.**

*Det bemærkes, at en del af de "frie midler" vil blive anvendt i 2024 i forbindelse med afslutning af anlægsarbejderne (se herunder), da det har været nødvendigt at tilkøbe bl.a. ekstra isolering.*

### Anlægsrammen:

Der er to anlægsprojekter i 2023, nyt tag på sognegården og nye tagrender på kapellet, der begge videreføres til 2024, da de ikke er afsluttet endnu. Se vedlagte anlægsskema.

### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lyngby menighedsråd samarbejder med Borum menighedsråd om kirkernes musik, den fælles præsts kontorhold, sogneblad, konfirmandundervisning samt diverse andre aktiviteter. Der har i 2023 været 115.200 kr. i udgifter til dette samarbejde.

*Derudover deltager Lyngby menighedsråd i samarbejdet omkring det nye fællespastorat som udgøres af Borum, Lyngby, Fårup og Sabro.*

## 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>849.627,97</b>	<b>849.623,00</b>	<b>1.135.416,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-925.453,04</b>	<b>-1.167.909,00</b>	<b>-1.334.651,22</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-207.600,44</b>	<b>-270.181,00</b>	<b>-588.594,62</b>
Indtægter	6.600,00	10.000,00	11.975,00
Udgifter, løn	-41.838,24	-32.681,00	-43.044,43
Udgifter, øvrig drift	-172.362,20	-247.500,00	-557.525,19
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-446.833,32</b>	<b>-528.379,00</b>	<b>-479.697,47</b>
Indtægter	1.940,00	0,00	1.776,00
Udgifter, løn	-411.788,48	-463.188,00	-447.334,94
Udgifter, øvrig drift	-36.984,84	-65.191,00	-34.138,53
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-126.883,76</b>	<b>-226.531,00</b>	<b>-137.143,27</b>
Indtægter	42.076,02	13.356,00	28.239,48
Udgifter, løn	-2.205,50	-187.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-166.754,28	-52.387,00	-165.382,75
<b>5 Præstebolig mv.</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>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-149.031,97</b>	<b>-141.143,00</b>	<b>-123.023,76</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.397,92	-44.200,00	-45.199,92
Udgifter, øvrig drift	-89.634,05	-96.943,00	-77.823,84
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>4.896,45</b>	<b>-1.675,00</b>	<b>-6.192,10</b>
Indtægter	4.899,04	-1.675,00	133,01
Udgifter, løn	0,00	0,00	-399,39
Udgifter, øvrig drift	-2,59	0,00	-5.925,72
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-75.825,07</b>	<b>-318.286,00</b>	<b>-199.235,22</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)	1.040.000,03	1.040.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-685.525,64	-1.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-40.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>354.474,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>278.649,32</b>	<b>-318.286,00</b>	<b>-199.235,22</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	-39.332,08	0,00	-39.332,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-302.077,76	75.824,68	-226.253,08
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-354.474,00	-354.474,00
742010 Årsafslutningskonto	-278.649,32	278.649,32	0,00

**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
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**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
273.920,13	301.471,74
21.691,04	38.625,92
0,00	1.874,25
39.332,08	39.332,08
212.897,01	221.639,49
0,00	0,00
544.732,43	902.452,18
533.501,50	130.334,15
0,00	754.140,41
11.230,93	17.977,62
<b>818.652,56</b>	<b>1.203.923,92</b>
-416.409,84	-695.059,16
-39.332,08	-39.332,08
-75.000,00	-75.000,00
-302.077,76	-226.253,08
0,00	-354.474,00
-212.897,01	-221.639,49
-212.897,01	-221.639,49
0,00	0,00
-189.345,71	-287.225,27
-25.776,82	-177.566,61
-157.469,00	-100.076,00
-6.099,89	-9.582,66
<b>-818.652,56</b>	<b>-1.203.923,92</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
849.627,97	849.623,00	1.135.416,00	849.627,97	0,00	0,00
<b>849.627,97</b>	<b>849.623,00</b>	<b>1.135.416,00</b>	<b>849.627,97</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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	1.832,17	0,00	0,00	0,00
-92.036,67	-137.500,00	-230.373,71	0,00	0,00	-92.036,67
0,00	-17.000,00	-26.991,52	0,00	0,00	0,00
-115.563,77	-115.681,00	-333.061,56	6.600,00	-41.838,24	-80.325,53
<b>-207.600,44</b>	<b>-270.181,00</b>	<b>-588.594,62</b>	<b>6.600,00</b>	<b>-41.838,24</b>	<b>-172.362,20</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-412.460,10	-445.438,00	-429.060,13	0,00	-400.038,48	-12.421,62
-164,40	-447,00	96,43	0,00	0,00	-164,40
-1.017,05	-7.000,00	840,00	0,00	0,00	-1.017,05
-26.246,97	-27.494,00	-47.267,68	0,00	-6.750,00	-19.496,97
-5.000,00	-18.000,00	-1.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
-1.444,80	-30.000,00	-2.806,09	1.940,00	0,00	-3.384,80
-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-446.833,32</b>	<b>-528.379,00</b>	<b>-479.697,47</b>	<b>1.940,00</b>	<b>-411.788,48</b>	<b>-36.984,84</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
-129.172,91	-230.031,00	-137.143,27	39.786,87	-2.205,50	-166.754,28
2.289,15	3.500,00	0,00	2.289,15	0,00	0,00
<b>-126.883,76</b>	<b>-226.531,00</b>	<b>-137.143,27</b>	<b>42.076,02</b>	<b>-2.205,50</b>	<b>-166.754,28</b>

#### 5 Præstebolig mv.

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>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.272,99	-19.210,00	-15.076,05	0,00	0,00	-26.272,99
-47.189,60	-43.000,00	-35.914,03	0,00	-22.419,96	-24.769,64
-26.379,35	-20.600,00	-25.580,24	0,00	-17.894,00	-8.485,35
-15.979,83	-19.300,00	-14.117,06	0,00	-11.784,00	-4.195,83
-13.658,03	-12.000,00	-12.707,79	0,00	-7.299,96	-6.358,07
-13.890,00	-5.000,00	-8.458,00	0,00	0,00	-13.890,00
0,00	0,00	-524,75	0,00	0,00	0,00
-5.662,17	-22.033,00	-10.645,84	0,00	0,00	-5.662,17
<b>-149.031,97</b>	<b>-141.143,00</b>	<b>-123.023,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.397,92</b>	<b>-89.634,05</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2,59	0,00	-5,51	0,00	0,00	-2,59
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.140,41	-1.675,00	-5.378,27	4.140,41	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	196,66	0,00	98,34	196,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	561,97	0,00	-507,27	561,97	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-399,39	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.896,45</b>	<b>-1.675,00</b>	<b>-6.192,10</b>	<b>4.899,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-2,59</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-685.525,64	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-685.525,64
83 Kirkegård	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.040.000,03	1.040.000,00	0,00	1.040.000,03	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>354.474,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.040.000,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-685.525,64</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen kollekt	0,00

## Styring anlægsaktiviteter 2023, Lyngby - 31.12.2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer  
Hjemtagne lån og afdrag på lån  
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
Sognegård tag, formål 8105	0	1.000.000									0	0	0	0
											1.000.000	685.526		314.474
											0	0		0
Kapel, tagrender	0	40.000									40.000	0		40.000
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	0	1.040.000									1.040.000	685.526	0	354.474

Tal til resultatdisponering opgøres på næste rane

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12