

ÅRSREGNSKAB 2025

for Fælles kirkegårdsdrift mellem Gørløse, Skævinge, Lille Lyngby og Strø sogne

i Hillerød Provsti

i Allerød Kommune, Hillerød Kommune

Myndighedskode 4914

CVR-nr. 39002035

Årsregnskabet indeholder:

Ledelsens erklæring
Revisors erklæring
Ledelsens forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Ledelsens erklæring

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Fælles kirkegårdsdrift mellem Gørløse, Skævinge, Lille Lyngby og Strø sogne.

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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ledelsens forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Ledelsen 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Ledelsens forklaringer til regnskabet:

Som forventet har resultatet af årsregnskabet for 2025 ikke kunnet leve op til budgettet. Det er især lønudgifter der påvirker regnskabet, men også lidt færre indtægter har haft indvirkning på resultatet. Det skal også bemærkes at uddannelseskontoen i både 2025 og 2026 vil være påvirket, hvilket igen påvirker antallet af arbejdstimer.

Efter at der i flere år har været for få og måske også forkerte ansatte, er situationen nu, at vi har fire gravere, der arbejder godt og stabilt i et team med et godt indbyrdes forhold. For at fastholde disse ansatte, har det været nødvendigt at justere på deres løn-, arbejds- og uddannelsesvilkår. Det har for nuværende resulteret i et team, der langt hen ad vejen er selvkørende, hvilket igen har aflastet bestyrelsen.

Bestyrelsen har fra årets begyndelse været meget opmærksom på de økonomiske realiteter og har sparet de steder det har været muligt. Her er det bygningsvedligehold, der er en betydelig udgift, og det har i 2025 været muligt at holde disse udgifter på et minimum uden det har haft indflydelse på bygningernes forsvarlige tilstand. Til gengæld er det gået lidt ud over det kosmetiske, idet vi f.eks. kun har kalket det mest nødvendige. Det har også været hensigten, at der til stadighed har været midler til rådighed til de arbejdsopgaver, som graverteamet har skullet udføre. Det tilstræbes at teamet selv udfører alle hensigtsmæssige opgaver, således at udgifter til udefra kommende entreprenører minimeres.

Vi har endvidere forholdsvis store udgifter på vedligehold af maskinpark, idet vi har to plæneklippere, der i den grad trænger til udskiftning, da de er dyre i reparationer.

Ledelsen deltager i følgende samarbejder:

Kirkegårdsfællesskabet er et samarbejde under de to menighedsråd:

Strø-Gørløse og Skævinge-Lille Lyngby.

Regnskabet føres, som menighedsrådenes regnskaber, af Det fælles Regnskabskontor i Hillerød Provsti.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	1.484.000,00	1.484.000,00
Indtægter	1.484.000,00	1.484.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-31.116,22	-34.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-31.116,22	-34.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-1.434.878,31	-1.307.000,00
Indtægter	718.470,24	780.580,00
Udgifter, løn	-1.823.481,40	-1.669.092,00
Udgifter, øvrig drift	-329.867,15	-418.488,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-132.382,02	-143.000,00
Indtægter	600,00	0,00
Udgifter, løn	28.928,03	0,00
Udgifter, øvrig drift	-161.910,05	-143.000,00
7 Finansielle poster	6.072,90	0,00
Indtægter	6.072,90	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	-108.303,65	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-87.552,60	0,00	-87.552,60
741140	Kirkegårdens frie midler	-18.015,66	108.303,65	90.287,99
Samlet disponering af samlet resultat		108.303,65		

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	1.484.000,00	1.484.000,00
Indtægter	1.484.000,00	1.484.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-31.116,22	-34.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-31.116,22	-34.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-1.434.878,31	-1.307.000,00
Indtægter	718.470,24	780.580,00
Udgifter, løn	-1.823.481,40	-1.669.092,00
Udgifter, øvrig drift	-329.867,15	-418.488,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-132.382,02	-143.000,00
Indtægter	600,00	0,00
Udgifter, løn	28.928,03	0,00
Udgifter, øvrig drift	-161.910,05	-143.000,00
7 Finansielle poster	6.072,90	0,00
Indtægter	6.072,90	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-108.303,65	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-87.552,60	0,00	-87.552,60
741140	Kirkegårdens frie midler	-18.015,66	108.303,65	90.287,99
			108.303,65	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			108.303,65	

(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering Fælles kirkegårdsdrift SGSL

Driftresultat	-108.303,65
Frie midler fra 2024	<u>18.015,66</u>
Frie midler 2025	<u><u>-90.287,99</u></u>

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741140	Kirkegårdens frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
2.749.677,48	2.549.534,90
20.846,45	34.623,66
709,32	7.255,66
2.728.121,71	2.507.655,58
0,00	0,00
231.790,96	122.843,88
231.790,96	122.843,88
2.981.468,44	2.672.378,78
-105.568,26	2.735,39
-87.552,60	-87.552,60
-18.015,66	90.287,99
-2.728.121,71	-2.507.655,58
-2.728.121,71	-2.507.655,58
0,00	0,00
-147.778,47	-167.458,59
-1.529,18	-7.743,55
-146.249,29	-159.715,04
-2.981.468,44	-2.672.378,78

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	1.484.000,00	1.484.000,00
12 Ligning til selvstændige juridiske enheder	1.484.000,00	1.484.000,00
Indtægter	1.484.000,00	1.484.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	-31.116,22	-34.000,00
21 Kirkebygning	-31.116,22	-34.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-31.116,22	-34.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	-1.434.878,31	-1.307.000,00
40 Kirkegården	-1.466.096,73	-1.357.000,00
Indtægter	668.558,07	710.580,00
Udgifter, løn	-1.823.481,40	-1.669.092,00
Udgifter, øvrig drift	-311.173,40	-398.488,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	31.218,42	50.000,00
Indtægter	49.912,17	70.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.693,75	-20.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-132.382,02	-143.000,00
60 Fælles formål	-80.945,08	-87.000,00
Indtægter	600,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-81.545,08	-87.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-60,00	-2.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-60,00	-2.000,00
62 Personale	-46.757,85	-54.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-46.757,85	-54.000,00
67 Efteruddannelse	-4.619,09	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	28.928,03	0,00
Udgifter, øvrig drift	-33.547,12	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	6.072,90	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	147,06	0,00
Indtægter	147,06	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.925,84	0,00
Indtægter	5.925,84	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

Specifikation af godkendte anlæg

Regnskab

Budget

2025

2025

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
