

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Lundtofte Sogns Menighedsråd

i Kongens Lyngby Provsti

i Lyngby-Taarbæk Kommune

Myndighedskode 7123

CVR-nr. 65208016

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Lundtofte 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Lundtofte Sogns kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lundtofte Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger

herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.



Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 24. marts 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R-Søbørg'.

René Søbørg

statsautoriseret revisor



Kommentarer til Regnskab 2019

### **Driftsomkostninger**

Formål 3:

Lønoverskridelsen på formål 3 skyldes en række uafhængige hændelser:

- Løn til ny organist er i 3. kvartal 2019 udbetalt over konto 97304, som a'contoløn. Lønudgiften er omposteret i 4.kvartal,
- Der er afholdt aflønning af to organister i 2 mdr. til overlevering
- Kirketjener ansat ekstraordinært som vikar på grund af arbejdsulykke,
- Sognets anden organiststilling er opnormeret til en fuldtidsstilling.

Formål 2:

Lønrefusion på 167.000 for dels barsel for en medarbejder samt refusion efter arbejdsskade (elektrisk stød) for en anden medarbejder modregnes på 6201

Der ses derud over et mindre underskud på driften af sognegården, som følge af ekstraordinær el-gennemgang efter elektrisk kortslutning/arbejdsulykke samt en it-renovering af kabler og forbindelser i hele sognegården.

Formål 4:

Kirkegården, Fejl i detaljer for budget, både i udgifter/øvrige drift og i budget for indtægter. Fejlene optræder i det uploadede budget 2019, men blev korrigeret efterfølgende i et styrende budget. Summerne på formål 4 er uændrede.

### **Anlægssager**

Årets resultatdisponering er påvirket af, at Lundtofte Menighedsråd i 2019 har afsluttet en række længerevarende anlægsprojekter, hvor byggeregnskaberne isoleret set giver en samlet negativ overførsel i resultatdisponeringen på Menighedsrådets frie midler på i alt DKK 1.887.402,83, således at Menighedsrådets frie midler udgør DKK - 1.499.526,60.

Hovedparten af den negative overførsel kan primært henføres til projekt 8004, 8306, 8504 og 8520, som samlet står for DKK -2.162.277. Fælles for projekterne er at de er afsluttet i 2019 eller før.

De til PU afleverede byggeregnskaber udviser generelt set, at projektøkonomien følger PU's godkendte budget.

De individuelle afsluttede projektregnskaber er alle afleveret til Provstiudvalget (PU) i slutningen af 2019. Desværre har det ikke været mulig for PU at mødes fysisk, for at behandle og godkende de afleveret projektregnskaber, bl.a. pga. COVID-19.

Menighedsrådet har i forbindelse med gennemførelse af projekter, sideløbende på PU's anbefaling, ansøgt om udbetaling af præsteembedskapital til nogle af projekterne.

Menighedsrådet erkender, at SA-arket ikke har afspejlet et reelt billede af finansiering og regnskab i enkelte anlægsprojekter.



Ved bevilling af ligningsmidler til anlægssager i 2019, blev der foretaget en 'kasseregulering' fra provstens side på kr. 400.000, som udmøntedes i en nedskæring i bevilgede ligningsmidler til anlæg. Vi modtager 82.500 mod bevilget 482.500.

Resultatet for Anlægsager er et underskud på 348.010 kr.

Detaljer fra de nævnte byggeregnskaber

#### **Byggeregnskab LH61 8504**

Tilgodehavende på DKK 212.931 vedr. Langs Hegnets byggeregnskab afventer udbetaling fra provstiets 5%-pulje. (godkendt i PU 29.03.2017)

Det samlede resultat giver et underskud på projektet på DKK. 95.305, som pt er finansieret MRs frie midler.

#### **Byggeregnskab LK1 8520**

Det korrigerede byggeregnskab fremstår med en overfinansiering på kr. 802.474.

Overfinansieringen stammer fra frigivelse af midler fra præsteembedskapitalen kr. 1.360.000 og tidligere kr. 250.000, på baggrund af dokumenterede regninger fra byggesagen.

Det korrigerede byggeregnskab fremstår med en overfinansiering på kr. 802.474.

I forbindelse med den omfattende og samtidige renovering af kirkens ydre og pga. færdiggørelsen af sognegården opstod der i 2017 et likviditetsproblem. Lundtofte menighedsråd blev i den forbindelse bevilget to likviditetslån på i alt kr. 637.982,49 i PU.

Til dækning af underskuddet på projekt 8004 – kirkens ydre anmodede MR om frigivelse af midler fra præsteembedskapitalen. Denne anmodning blev afvist af PU og på provstens opfordring blev der derefter ansøgt bagudrettet i projekt 8520, Renovering af embedsboligen Lundtofte kirkevej 1. Ved udbetalingen af midlerne fra præsteembedskapitalen blev det fulde beløb af de midlertidige likviditetslån indfriet.

Menighedsrådet har bedt PU om anvisning til, hvorledes det skal forholde sig til at dette projekt fremstår med en overfinansiering.

#### **Byggeregnskab Kirkens ydre 8004/8306**

Det korrigerede byggeregnskab viser et underskud på projektet på DKK 798.289,95, som pt er finansieret af menighedsrådets frie midler.

Den samlede udgift på anlægsprojektet i det korrigerede byggeregnskab beløber sig til DKK 4.486.825,95.

Den samlede finansiering beløber sig til DKK 3.688.536,00,

Fordelt med:

Driftsmidler afsat til kalkning i budget 2015: DKK 350.000,00

Ligningsmidler i anlægsbudget 2013, 2015 og 2016 på i alt: DKK 3.107.286

Ligningsmidler i anlægsbudget 2017, ikke udbetalt: 62.500

Bevilgede og udbetalte 5% midler i 2016: DKK 168.750,00

#### **SK44 Køkken og bad 8511**





Vi har fået midler fra præsteembedskapitalen i 2018 ca. kr. 330.423 til betaling af nyt køkken, og der resterer kr. 419.577 i bevillingen på opr. 750.000 til udførelse af nyt badeværelse (ej påbegyndt)

I SA 2019 fremstår det som om vi har næsten hele bevillingen i rest.

Videreførelse af projekter bevilget af PU i 2019 eller før, til ikke-udførte anlægsarbejde afventer finansieringsplaner fra PU.

Der gælder følgende sager, med i alt rammebevilget 1.509.875 kr.

Projekt 17: Nyt linoleum + cykelstativ - bevilget ej udbetalt	125.000
Projekt 18: Belysning ved kor og pulpitur - bevilget ej udbetalt	125.000
Projekt 19: Nyt højtalersystem - bevilget ej udbetalt	235.125
Projekt 20: Belægning længen - bevilget ej udbetalt	200.000
Projekt 21: Geels, fliser maling belysning 2017 - bevilget ej udbetalt	137.500
Projekt 22: Fortov mod Lundtoftekirkevej	687.250

Lundtofte Menighedsråd har 6.4.2019 henvendt sig til Helsingør Stiftsadministration med dokumenteret bekymring for forvaltningen af ligningsmidler i Lundtofte. Sagen er uafklaret.

## 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 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>9.352.350,00</b>	<b>9.352.350,00</b>	<b>9.331.274,63</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-9.403.534,13</b>	<b>-9.352.350,00</b>	<b>-9.430.753,18</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.182.995,45</b>	<b>-1.172.725,00</b>	<b>-1.631.349,91</b>
Indtægter	87.500,00	81.000,00	80.020,00
Udgifter, løn	-484.636,25	-541.725,00	-494.762,28
Udgifter, øvrig drift	-785.859,20	-712.000,00	-1.216.607,63
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-4.528.729,44</b>	<b>-4.215.375,00</b>	<b>-4.001.996,29</b>
Indtægter	91.783,75	0,00	30.756,25
Udgifter, løn	-3.922.840,34	-3.417.875,00	-3.386.971,48
Udgifter, øvrig drift	-697.672,85	-797.500,00	-645.781,06
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.127.876,79</b>	<b>-2.182.725,00</b>	<b>-2.124.419,67</b>
Indtægter	763.633,23	200,00	777.444,75
Udgifter, løn	-2.235.505,10	-2.182.925,00	-2.222.082,75
Udgifter, øvrig drift	-656.004,92	0,00	-679.781,67
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-187.366,80</b>	<b>-268.450,00</b>	<b>-191.131,28</b>
Indtægter	327.296,91	179.200,00	255.567,09
Udgifter, løn	-25.125,16	-22.050,00	-23.667,31
Udgifter, øvrig drift	-489.538,55	-425.600,00	-423.031,06
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.364.045,58</b>	<b>-1.545.075,00</b>	<b>-1.472.238,09</b>
Indtægter	47.346,75	0,00	2.000,00
Udgifter, løn	-413.571,03	-425.375,00	-417.206,47
Udgifter, øvrig drift	-997.821,30	-1.119.700,00	-1.057.031,62
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-12.520,07</b>	<b>32.000,00</b>	<b>-9.617,94</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-51.184,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-99.478,55</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	82.500,00	482.500,00	1.098.748,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-11.500,00	-482.500,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-381.822,69	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-37.187,50	0,00	-203.385,29
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-348.010,19</b>	<b>0,00</b>	<b>895.362,71</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-399.194,32</b>	<b>0,00</b>	<b>795.884,16</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>
721110 Opsparing til anlæg	-28.755,65	0,00	-28.755,65
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-180.706,36	0,00	-180.706,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.001,07	0,00	-300.001,07
741110 Menighedsrådets frie midler	-387.876,23	1.887.402,83	1.499.526,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-830.670,70	-1.488.208,51	-2.318.879,21
742010 Årsafslutningskonto	399.194,32	-399.194,32	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
4.350.131,10	4.351.798,75
40.178,54	16.309,62
302.455,52	155.051,30
180.706,36	180.706,36
3.826.790,68	3.999.731,47
0,00	0,00
1.520.743,52	1.863.021,57
354.591,59	964.358,59
28.755,65	28.755,65
1.135.677,28	865.739,33
1.719,00	4.168,00
<b>5.870.874,62</b>	<b>6.214.820,32</b>

-1.728.010,01	-1.328.815,69
-28.755,65	-28.755,65
-180.706,36	-180.706,36
-300.001,07	-300.001,07
-387.876,23	1.499.526,60
-830.670,70	-2.318.879,21
-3.826.790,68	-3.999.731,47
-3.826.790,68	-3.999.731,47
0,00	0,00
-316.073,93	-886.273,16
-69.013,20	0,00
-310.689,06	-47.566,70
0,00	-797.281,00
63.628,33	-41.425,46
<b>-5.870.874,62</b>	<b>-6.214.820,32</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.352.350,00	9.352.350,00	8.865.160,00	9.352.350,00	0,00	0,00
0,00	0,00	466.114,63	0,00	0,00	0,00
<b>9.352.350,00</b>	<b>9.352.350,00</b>	<b>9.331.274,63</b>	<b>9.352.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-643.718,43	-555.025,00	-1.130.165,59	0,00	-184.800,46	-458.917,97
-17.006,92	-25.000,00	-58.689,41	0,00	0,00	-17.006,92
-522.270,10	-613.700,00	-442.494,91	87.500,00	-299.835,79	-309.934,31
<b>-1.182.995,45</b>	<b>-1.172.725,00</b>	<b>-1.631.349,91</b>	<b>87.500,00</b>	<b>-484.636,25</b>	<b>-785.859,20</b>

I alt

#### 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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.050,00	-71.100,00	0,00	0,00	-12.050,00	0,00
-3.540.209,62	-2.430.615,00	-2.766.224,95	0,00	-3.383.417,33	-156.792,29
-72.501,39	-567.500,00	-160.979,61	43.242,00	-10.837,50	-104.905,89
-50.476,70	-184.500,00	-359.351,90	41.443,50	-9.794,00	-82.126,20
-498.822,12	-742.160,00	-414.394,07	-1.000,00	-217.541,30	-280.280,82
-159.982,20	0,00	-179.110,94	0,00	-159.982,20	0,00
-117.088,25	-93.000,00	-82.304,82	0,00	-73.101,69	-43.986,56
-77.599,16	-125.000,00	-39.630,00	8.098,25	-56.116,32	-29.581,09
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-4.528.729,44</b>	<b>-4.215.375,00</b>	<b>-4.001.996,29</b>	<b>91.783,75</b>	<b>-3.922.840,34</b>	<b>-697.672,85</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.171.004,53	-2.182.725,00	-2.176.197,86	720.505,49	-2.235.505,10	-656.004,92
43.127,74	0,00	51.778,19	43.127,74	0,00	0,00
<b>-2.127.876,79</b>	<b>-2.182.725,00</b>	<b>-2.124.419,67</b>	<b>763.633,23</b>	<b>-2.235.505,10</b>	<b>-656.004,92</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-66.382,19	-101.450,00	-66.344,92	108.478,54	-7.650,10	-167.210,63
-67.551,99	-83.450,00	-60.538,45	102.678,14	-7.387,80	-162.842,33
-53.432,62	-83.550,00	-64.247,91	116.140,23	-10.087,26	-159.485,59
<b>-187.366,80</b>	<b>-268.450,00</b>	<b>-191.131,28</b>	<b>327.296,91</b>	<b>-25.125,16</b>	<b>-489.538,55</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-292.531,77	-256.700,00	-328.122,93	47.346,75	0,00	-339.878,52
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-112.890,44	-180.900,00	-157.759,34	0,00	-49.449,00	-63.441,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-96.865,24	-253.575,00	-73.692,91	0,00	68.722,31	-165.587,55
63 Bygning	-128.121,00	-100.000,00	-79.190,14	0,00	0,00	-128.121,00
64 Økonomi	-442.184,99	-384.000,00	-397.116,50	0,00	-191.281,81	-250.903,18
65 Personregistrering - civil	-242.661,01	-109.900,00	-234.176,26	0,00	-241.562,53	-1.098,48
67 Efteruddannelse	-48.791,13	-70.000,00	-63.977,53	0,00	0,00	-48.791,13
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	-190.000,00	-138.202,48	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.364.045,58</b>	<b>-1.545.075,00</b>	<b>-1.472.238,09</b>	<b>47.346,75</b>	<b>-413.571,03</b>	<b>-997.821,30</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-11.101,92	0,00	-7.548,50	0,00	0,00	-11.101,92
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.418,15	0,00	-2.069,44	0,00	0,00	-1.418,15
<b>I alt</b>	<b>-12.520,07</b>	<b>32.000,00</b>	<b>-9.617,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.520,07</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-11.500,00	-482.500,00	0,00	0,00	0,00	-11.500,00
83 Kirkegård	-381.822,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-381.822,69
85 Præsteboliger	-37.187,50	0,00	-203.385,29	0,00	0,00	-37.187,50
92 Ligningsbeløb anlæg	82.500,00	482.500,00	1.098.748,00	82.500,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-348.010,19</b>	<b>0,00</b>	<b>895.362,71</b>	<b>82.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-430.510,19</b>

**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		
Lundtofte By, Lundtofte 1	4200	5.150.000	2.166.500		Præstebolig
Virum By, Lundtofte 3PU	874	3.950.000	1.648.400		Præstebolig
Lundtofte By, Lundtofte 1	897	3.900.000	2.101.300		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		13.000.000			

*\*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.*



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det danske Bibelselskab	462,00
Religionspæd. center	310,50
Danske Sømands- og Udlandskirker	723,50
KFUM og K	646,50
Børnesagens Fællesråd	6.380,20
Menighedsplejen	2.843,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.242,50
KFUM'S Soldaterhjem	691,00
Tværkulturelt Center	867,00
Sankt Lukas Stiftelsen	1.010,00
DK Kirkelig Mediecenter	125,00
Folkekirkens Mellemkirkeligt Råd	284,00
Kirkens Korshær	2.002,00
Døvemenigheden	489,00
Veteranforeningen	376,50
Danmission	463,50
Geelsgårdens konfirmander	1.062,00
Filadelfia	371,00
Ialt	21.349,20