

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Sankt Olai Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7437

CVR-nr. 23256312

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 Sankt Olai 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 Sankt Olai Sogns kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Olai 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 7. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

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

René Søbørg

statsautoriseret revisor

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Regnskab 2019 viser et underskud på driften på 280.618,46 kr. mod et budgetteret underskud på 120.000 kr. Det større underskud skyldes primært, at underskuddet på kirkegården er blevet større end forventet grundet øgede udgifter i forbindelse med driften af Hornbæk Kirkegård, der ikke er blevet modsvaret af tilsvarende indtægter. Underskuddet på kirkegården er 414.413,41 kr. og overskuddet på Domkirken er 116.802,27 kr. Der har været øgede udgifter på formål 24 (kirkekontor) pga udbetaling af feriepenge m.v. i forbindelse med fratrædelse samt indkøb af ekstra PC, printer og scanner.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 2019 990.156,64 kr.

Kirkegårdens Frie midler er ultimo 2019 minus 169.760,23 (Grundet det store underskud på driften i 2019)

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

Menighedsrådet driver Fælles Regnskabskontor med deltagelse af Vestervang, Egebæksvang, Helsingør og Hornbæk kirkegård, Sthens, Mørdrup, Gurre og Tikøb sogne.

Der er etableret samarbejde med Mørdrup og Sct. Mariæ sogne om spirekor og satellitkor.

## 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 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>9.639.292,00</b>	<b>9.334.885,00</b>	<b>9.075.025,92</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-9.919.910,46</b>	<b>-9.454.885,00</b>	<b>-9.246.974,20</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.228.469,17</b>	<b>-1.315.935,00</b>	<b>-1.137.031,38</b>
Indtægter	1.207.320,67	1.161.008,00	289.057,19
Udgifter, løn	-1.313.933,36	-1.287.943,00	-484.876,96
Udgifter, øvrig drift	-1.121.856,48	-1.189.000,00	-941.211,61
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.547.123,19</b>	<b>-3.557.876,00</b>	<b>-3.535.996,83</b>
Indtægter	105.268,12	28.000,00	111.973,86
Udgifter, løn	-3.116.170,54	-3.096.076,00	-3.176.445,84
Udgifter, øvrig drift	-536.220,77	-489.800,00	-471.524,85
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-4.174.170,31</b>	<b>-3.547.217,00</b>	<b>-3.520.214,51</b>
Indtægter	3.693.014,58	2.984.000,00	2.843.292,24
Udgifter, løn	-6.197.471,92	-5.252.217,00	-5.161.602,96
Udgifter, øvrig drift	-1.669.712,97	-1.279.000,00	-1.201.903,79
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-38.408,11</b>	<b>-67.000,00</b>	<b>-17.657,19</b>
Indtægter	235.467,96	231.000,00	301.871,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	-5.321,25
Udgifter, øvrig drift	-273.876,07	-298.000,00	-314.207,62
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-935.401,78</b>	<b>-887.468,00</b>	<b>-1.017.707,66</b>
Indtægter	0,00	0,00	387.000,00
Udgifter, løn	-330.734,40	-354.310,00	-990.584,40
Udgifter, øvrig drift	-604.667,38	-533.158,00	-414.123,26
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.662,10</b>	<b>-79.389,00</b>	<b>-18.366,63</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-280.618,46</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>-171.948,28</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)	1.145.300,00	1.145.300,00	1.378.606,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-275.718,25	-2.030.882,00	-1.840.507,24
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-218.836,34	-380.300,00	-856.598,19
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-57.965,55	-40.000,00	-277.253,16
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>592.779,86</b>	<b>-1.305.882,00</b>	<b>-1.595.752,59</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>312.161,40</b>	<b>-1.425.882,00</b>	<b>-1.767.700,87</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	-87.818,41	0,00	-87.818,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-788.448,33	0,00	-788.448,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-873.354,37	-116.802,27	-990.156,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.014.820,15	-609.772,54	-2.624.592,69
741140 Kirkegårdens frie midler	-244.653,18	414.413,41	169.760,23
742010 Årsafslutningskonto	-312.161,40	312.161,40	0,00

## Styring anlægsaktiviteter 2019 Skt. Olai + Helsingør Kirkegård

### Anlægsaktiviteter pr. 31.12.2019

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra tidligere drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+ eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
<b>Kirkebygning</b>												
8003 Opbevaring Oxernes kapel og præsteværelse		100.000,00							100.000,00	116.660,00	-16.660,00	0,00
8046 Lys i bænke		75.000,00							75.000,00	37.048,13		37.951,87
8040 Skt.Olai domkirken plads integreres (15+16)	1.136.382,00								1.136.382,00			1.136.382,00
8002 Katalogisering af våbenhusloft (18)	51.721,34								51.721,34	51.721,37	-0,03	0,00
<b>Domkirken Hus</b>												
8140 Invendig malerbehandling kontor kælder	45.000,00								45.000,00	24.468,75		20.531,25
8103 Udsifning af radiator i kælder		10.000,00							10.000,00			10.000,00
8105 Sct. Olai gade 53, mur under vindue provsti		30.000,00							30.000,00			30.000,00
8115 Dilationsfuge mod Kirkestræde		10.000,00							10.000,00			10.000,00
8101 Skitseprojekt til nyt sognehus (8041)(Ulla)(18)	169.500,00	500.000,00							669.500,00	45.820,00		623.680,00
<b>Kirkegård</b>												
8310 Fugeskæder kirkegårdsrum (17)	111.369,25								111.369,25			111.369,25
8307 Istandsættelse af personalestuer (18)	111.023,66								111.023,66	79.985,24		31.038,42
8360 Kapelbygning renoveres (16)	118.323,90								118.323,90	6.484,00		111.839,90
8323 Personalenum i kælder		17.000,00							17.000,00	17.215,50	-215,50	0,00
8332 Fletstole 20 stk.		22.000,00							22.000,00	20.424,00	1.576,00	0,00
8333 Gulvvaskemaskine		35.000,00							35.000,00	32.227,60	2.772,40	0,00
8311 Skalmur mod Møllebakken fuges + ny portlåg (18)	240.000,00								240.000,00			240.000,00
<b>Kirkegårdskapel</b>												
8363 Trækors kapelfacade		31.300,00							31.300,00			31.300,00
8377 Et-katafalk til kapel		75.000,00							75.000,00	62.500,00		12.500,00
8378 Limtræsdrager & loft i kapel males		200.000,00							200.000,00			200.000,00
<b>Præsteboliger</b>												

8512 Efterisolering dæk over kældere (17)	18.000,00									18.000,00		18.000,00
8513 Udvendig malearbejde garage (17)	3.500,00									3.500,00	3.500,00	0,00
8532 Sct.Olagade indvendig malingarbejde kældere (17)	10.000,00									10.000,00	11.875,00	-1.875,00
8505 Hollandskevej Brusekabine og clickgulv		40.000,00								40.000,00	42.590,55	-2.590,55
										0,00		0,00
										0,00		0,00
Bevillinger i alt (netto)	2.014.820,15	1.145.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160.120,15	552.520,14	-16.992,68
Videreførte midler primo/ultimo												2.624.592,89
												-609.772,54

1) Anlæg 8003 er afsluttet.

2) Anlæg 8377 er afsluttet, det resterende beløb tilbagebetales til PU i 2020.

3) Anlæg 8002 er afsluttet, de resterende 39.503,29 kr. er tilbagebetalt til PU i 2019.

4) Anlæg 8532 er afsluttet.

5) Anlæg 8046 er afsluttet, det resterende beløb tilbagebetales til PU i 2020.

6) Anlæg 8311 udsættes, de 240.000 kr. tilbagebetales til PU i 2020.

#### Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2018	Bevillinger modtaget 2019	Forbrug i 2019	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2020
5%-midler refusion erhvervelse 1.kv		49.170,00	49.170,00	1100	0,00
5%-midler refusion erhvervelse 2.kv		65.069,00	65.069,00	1100	0,00
5%-midler refusion erhvervelse 3.kv		62.190,00	62.190,00	1100	0,00
5%-midler refusion erhvervelse 4.kv		31.978,00	31.978,00	1100	0,00
5%-midler lønrefusion		96.000,00	96.000,00	3100	0,00
I alt	0,00	304.407,00	304.407,00		0,00

#### Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2019	Underskud	Underskud
<b>Kirkegård Driftsresultat</b>		
Resultat af afsluttet anlæg Helsingør Kirkegård		Underskud
5%-midler refusion manglende erhvervelse		4.132,90
<b>Kirkegård reelt driftsresultat</b>		208.407,00
Kirkegård Frie midler pr. 1.1.2019		Underskud
		244.653,18
<b>Kirkegård Frie midler pr. 31.12.2019</b>		<b>-169.760,23</b>
<b>Domkirken Driftsresultat</b>		
Resultat af afsluttet anlæg Skt.Olai		Overskud
5%-midler refusion erhvervelse		346.334,85
<b>Domkirken reelt driftsresultat</b>		-21.125,68
Domkirken Frie midler pr. 1.1.2019		Overskud
		116.802,27
<b>Domkirken Frie midler pr. 31.12.2019</b>		<b>990.156,64</b>

**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
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
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
10.764.696,71	10.545.150,29
828.679,24	263.606,70
65.137,61	137.454,04
87.818,41	87.818,41
9.783.061,45	10.056.271,14
0,00	0,00
4.595.255,78	4.983.553,05
1.006.420,00	258.582,06
3.585.725,78	4.722.381,99
3.110,00	2.589,00
<b>15.359.952,49</b>	<b>15.528.703,34</b>
-4.009.094,44	-4.321.255,84
-87.818,41	-87.818,41
-788.448,33	-788.448,33
-873.354,37	-990.156,64
-244.653,18	169.760,23
-2.014.820,15	-2.624.592,69
-10.006.882,94	-10.278.812,81
-223.821,49	-222.541,67
-9.783.061,45	-10.056.271,14
0,00	0,00
-1.343.975,11	-928.634,69
-449.914,76	-173.892,43
-147.193,65	269.461,43
-873.348,75	-960.617,00
126.482,05	-63.586,69
<b>-15.359.952,49</b>	<b>-15.528.703,34</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.334.885,00	9.334.885,00	9.075.025,92	9.334.885,00	0,00	0,00
304.407,00	0,00	0,00	304.407,00	0,00	0,00
<b>9.639.292,00</b>	<b>9.334.885,00</b>	<b>9.075.025,92</b>	<b>9.639.292,00</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  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-712.350,73	-825.946,00	-805.813,84	262.203,65	-376.284,23	-598.270,15
-150.128,60	-180.000,00	-23.395,63	0,00	0,00	-150.128,60
-216.874,00	-296.112,00	-281.238,83	31.400,00	-53.953,90	-194.320,10
-90.521,77	0,00	-15.113,13	842.408,40	-867.898,39	-65.031,78
-58.594,07	-13.877,00	-11.469,95	71.308,62	-15.796,84	-114.105,85
<b>-1.228.469,17</b>	<b>-1.315.935,00</b>	<b>-1.137.031,38</b>	<b>1.207.320,67</b>	<b>-1.313.933,36</b>	<b>-1.121.856,48</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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.549.757,62	-2.471.913,00	-1.520.035,55	0,00	-2.427.736,89	-122.020,73
-129.172,85	-194.000,00	-147.541,21	0,00	-32.850,00	-96.322,85
-157,92	0,00	-22.119,80	0,00	-157,92	0,00
-224.643,00	-223.956,00	-220.028,62	2.109,50	-93.811,25	-132.941,25
-77.714,85	-150.000,00	-939.980,43	0,00	-10.023,23	-67.691,62
-466.237,21	-383.880,00	-587.403,06	94.908,12	-487.445,79	-73.699,54
-97.639,74	-132.327,00	-97.088,16	8.250,50	-64.145,46	-41.744,78
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-3.547.123,19</b>	<b>-3.557.876,00</b>	<b>-3.535.996,83</b>	<b>105.268,12</b>	<b>-3.116.170,54</b>	<b>-536.220,77</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
42 Krematorium  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.914.422,33	-3.195.635,00	-3.115.433,35	2.095.246,58	-5.366.198,67	-1.643.470,24
-543.414,00	-486.582,00	-72.128,17	314.101,98	-831.273,25	-26.242,73
0,00	-35.000,00	-501.517,24	0,00	0,00	0,00
1.283.666,02	170.000,00	168.864,25	1.283.666,02	0,00	0,00
<b>-4.174.170,31</b>	<b>-3.547.217,00</b>	<b>-3.520.214,51</b>	<b>3.693.014,58</b>	<b>-6.197.471,92</b>	<b>-1.669.712,97</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-5.321,25	0,00	0,00	0,00
-42.941,94	-29.000,00	-23.873,26	96.469,65	0,00	-139.411,59
-1.456,25	-37.000,00	-29.737,45	71.757,36	0,00	-73.213,61
5.990,08	-1.000,00	41.274,77	67.240,95	0,00	-61.250,87
<b>-38.408,11</b>	<b>-67.000,00</b>	<b>-17.657,19</b>	<b>235.467,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-273.876,07</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-170.842,36	-177.000,00	-154.075,46	0,00	0,00	-170.842,36
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-180.902,23	-215.887,00	-183.383,26	0,00	-129.764,31	-51.137,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-134.556,61	-88.239,00	-98.305,13	0,00	-42.953,05	-91.603,56
63 Bygning	-32.020,04	-40.000,00	-50.846,55	0,00	-17.300,04	-14.720,00
64 Økonomi	-221.454,54	-199.908,00	-302.096,82	0,00	0,00	-221.454,54
65 Personregistrering - civil	-70.358,50	-71.217,00	-138.356,10	0,00	-70.358,50	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-70.358,50	-71.217,00	0,00	0,00	-70.358,50	0,00
67 Efteruddannelse	-54.909,00	-24.000,00	-14.181,10	0,00	0,00	-54.909,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-76.463,24	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-935.401,78</b>	<b>-887.468,00</b>	<b>-1.017.707,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-330.734,40</b>	<b>-604.667,38</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-22.186,84	-30.389,00	-9.254,11	0,00	0,00	-22.186,84
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-50.000,00	-13.118,15	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	922,10	1.000,00	790,36	922,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	24.926,84	0,00	3.215,27	24.926,84	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.662,10</b>	<b>-79.389,00</b>	<b>-18.366,63</b>	<b>25.848,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.186,84</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-205.429,50	-1.311.382,00	-1.152.184,90	0,00	0,00	-205.429,50
81 Sognegård	-70.288,75	-719.500,00	-688.322,34	0,00	0,00	-70.288,75
83 Kirkegård	-218.836,34	-380.300,00	-856.598,19	0,00	0,00	-218.836,34
85 Præsteboliger	-57.965,55	-40.000,00	-277.253,16	0,00	0,00	-57.965,55
92 Ligningsbeløb anlæg	1.145.300,00	1.145.300,00	1.185.600,00	1.145.300,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	193.006,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>592.779,86</b>	<b>-1.305.882,00</b>	<b>-1.595.752,59</b>	<b>1.145.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-552.520,14</b>



