

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Karlebo Sogns Menighedsråd

i Fredensborg Provsti

i Fredensborg Kommune

Myndighedskode 7452

CVR-nr. 14062513

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: 4

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Karlebo 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 Karlebo Sogns kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karlebo 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 8. oktober 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

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

René Søeborg

statsautoriseret revisor

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

Driftsregnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr., idet indtægterne udgør 10,3 mio. kr., og udgifterne er på 10,5 mio. kr. Merforbruget er efter ansøgning finansieret af likviditet stillet til rådighed af provstiet. Saldoen for frie midler er 0,5 mio. kr. ved udgangen af 2019. Disse frie midler er reserveret til ekstraordinære personaleudgifter i 2020.

Anlægsregnskabet viser indtægter på 1,4 mio. kr. og udgifter på 1,1 mio. kr., det vil sige et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget videreføres til afslutning af de igangsatte og planlagte anlægsprojekter i 2020.

Til de enkelte hovedformål for driften har der været ingen eller små forskelle mellem budget og regnskab.

1. Fælles indtægter – Ligningsbeløbet. Provstiudvalget har efter ansøgning forhøjet driftsbevillingen med 0,1 mio. kr.
2. Kirkebygning og sognegård. Merudgift på 0,1 mio. kr. vedrørende ekstraordinært vedligehold.
3. Kirkelige aktiviteter. Merudgift på 0,2 mio. kr. vedrørende fondsfinansieret ny messehagel til Nivå kirke.
4. Kirkegård. Ingen forskel mellem budget og regnskab.
5. Præstebolig mv. Ingen forskel mellem bud
6. get og regnskab.
7. Administration og fællesudgifter. Ingen forskel mellem budget og regnskab.
8. Finansielle poster. Ingen forskel mellem budget og regnskab i absolut beløb.

Til de enkelte hovedformål for anlæg har der været forskelle mellem budget og regnskab, som kan henføres til tidsmæssige forskydninger mellem regnskabsår for de enkelte projekter. Anlægsbevillingen er efter ansøgning forhøjet med 0,2 mio. kr.

- A. Kirkebygning og sognegård. Ingen bemærkninger.
- B. Kirkegård. Ingen bemærkninger.

Provstirevisor har i forbindelse med revisionen af 2018-regnskabet anbefalet, at enefuldmagterne til pengeinstitutkonti blev ændret, så der kun kan disponeres med 2 fuldmagter i forening. Denne ændring er gennemført i 2019.

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

Folkekirkens Skoletjeneste Fredensborg-Helsingør og Fredensborg Provstis Korsamarbejde. Budget og regnskab for disse samarbejder varetages af henholdsvis Helsingør Domsogns kirkekasse og Fredensborg Provsti.

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).



	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>10.345.500,00</b>	<b>10.280.000,00</b>	<b>9.875.500,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-10.528.150,71</b>	<b>-10.280.000,00</b>	<b>-9.749.963,08</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.236.101,46</b>	<b>-2.136.470,00</b>	<b>-2.159.831,89</b>
Indtægter	22.250,00	38.000,00	79.560,63
Udgifter, løn	-863.602,33	-906.970,00	-824.508,03
Udgifter, øvrig drift	-1.394.749,13	-1.267.500,00	-1.414.884,49
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-4.140.216,14</b>	<b>-3.983.022,00</b>	<b>-3.662.889,93</b>
Indtægter	61.236,72	61.960,00	268.522,13
Udgifter, løn	-2.761.404,79	-2.794.155,00	-2.603.541,67
Udgifter, øvrig drift	-1.440.048,07	-1.250.827,00	-1.327.870,39
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.268.896,74</b>	<b>-2.311.744,00</b>	<b>-2.069.458,41</b>
Indtægter	1.496.179,00	1.340.427,00	1.639.105,07
Udgifter, løn	-2.877.601,99	-2.867.171,00	-2.926.607,78
Udgifter, øvrig drift	-887.473,75	-785.000,00	-781.955,70
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-16.678,72</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>1.952,94</b>
Indtægter	296.791,06	293.800,00	290.886,80
Udgifter, løn	-2.200,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-311.269,78	-341.800,00	-288.933,86
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.816.472,71</b>	<b>-1.773.370,00</b>	<b>-1.833.996,97</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-935.889,14	-802.730,00	-776.458,05
Udgifter, øvrig drift	-880.583,57	-970.640,00	-1.057.538,92
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-49.784,94</b>	<b>-27.394,00</b>	<b>-25.738,82</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-182.650,71</b>	<b>0,00</b>	<b>125.536,92</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-13.005,52	0,00	-4.782,18
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.395.237,00	1.190.000,00	1.372.160,86
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-596.098,70	-1.140.000,00	-1.044.449,43
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-446.570,02	0,00	-308.712,24
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-337.023,92
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>339.562,76</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-322.806,91</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>156.912,05</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-197.269,99</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	-3.953.563,27	-306.761,98	-4.260.325,25
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.816.368,09	0,00	-1.816.368,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-924.497,00	316.000,00	-608.497,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-345.153,48	-144.345,07	-489.498,55
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.043.833,00	-21.805,00	-1.065.638,00
742010 Årsafslutningskonto	-156.912,05	156.912,05	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-24.288,30	0,00	-24.288,30

## Forklaring til resultatdisponering - Karlebo Kirkekasse

Sognet dækker Karlebo kirke, Nivå kirke og Egedal Kirke.

Resultat for året drift	kr. -182.650,71
Resultat for året anlæg	kr. 339.562,76
I alt	<u>kr. 156.912,05</u>

### Forklaring til frie midler ultimo 2019:

	Forklaring	Konto
Frie midler primo 2019	kr. 345.153	741110
Årets resultat drift	kr. -182.651	
Overført fra likviditet stillet til rådighed		
Iflg. PU sker dette i stedet for 5% tillægsbevillinger	kr. 316.000	721140
Afsluttet anlæg 2019	kr. 10.996	
Frie midler ultimo 2019	<u>kr. 489.499</u>	

### Midler til videreførte anlæg:

Videreførte midler til ikke udførte anlæg primo 2019	kr. 1.043.833	741120
Nye anlægsmidler 2019	kr. 1.190.000	
Anvendte anlægsmidler 2019	kr. -1.042.669	
Gennemførte opsparinger	kr. -319.767	
Tillægsbevillinger	kr. 205.237	
Afsluttet anlæg 8016 og 8326	kr. -10.996	
Saldo ultimo 2019	<u>kr. 1.065.638</u>	741120

Se anlægsskema samlet for forklaring

### Opsparing til anlæg

Saldo primo 2019	kr. 3.953.563	721110
Modtaget til opsparing 2019	kr. 50.000	
Fejldisponeret 2017	kr. 269.767	
Negativ rente 2019	kr. -13.005	
Saldo ultimo 2019	<u>kr. 4.260.325</u>	721110

Se anlægsskema for opsparinger for forklaringer

### Likviditet stillet til rådighed

Saldo primo 2019	kr. 924.497,00	721140
Overførsel sker i henhold til PU til frie midler	kr. -316.000,00	
Saldo ultimo 2019	<u>kr. 608.497,00</u>	721140

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

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

**Værdipapirer**

581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
-----------	----------------------------------

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
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 kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
6.770.589,26	6.898.010,63
258.263,57	383.141,29
-32.729,64	0,50
1.816.368,09	1.816.368,09
4.728.687,24	4.698.500,75
0,00	1.967.400,00
0,00	1.967.400,00
9.153.620,99	4.619.301,45
3.730.522,58	2.066.535,02
3.953.563,27	2.292.925,25
1.469.535,14	259.841,18
<b>15.924.210,25</b>	<b>13.484.712,08</b>

-8.107.703,14	-8.264.615,19
-3.953.563,27	-4.260.325,25
-1.816.368,09	-1.816.368,09
-924.497,00	-608.497,00
-24.288,30	-24.288,30
-345.153,48	-489.498,55
-1.043.833,00	-1.065.638,00
-4.728.687,24	-4.698.500,75
-4.728.687,24	-4.698.500,75
0,00	0,00
-3.087.819,87	-521.596,14
-24.871,74	-24.979,70
-124.277,59	-265.735,00
-2.867.500,00	0,00
-71.170,54	-230.881,44
<b>-15.924.210,25</b>	<b>-13.484.712,08</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
10.280.000,00	10.280.000,00	9.875.500,00	10.280.000,00	0,00	0,00
65.500,00	0,00	0,00	65.500,00	0,00	0,00
<b>10.345.500,00</b>	<b>10.280.000,00</b>	<b>9.875.500,00</b>	<b>10.345.500,00</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  
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
6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
-1.366.165,24	-1.300.257,00	-1.277.221,87	4.500,00	-631.142,47	-739.522,77
-225.626,37	-146.000,00	-142.654,91	0,00	0,00	-225.626,37
-524.570,28	-581.853,00	-647.864,72	11.750,00	-106.985,09	-429.335,19
-264,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-264,80
-125.474,77	-108.360,00	-92.090,39	0,00	-125.474,77	0,00
<b>-2.236.101,46</b>	<b>-2.136.470,00</b>	<b>-2.159.831,89</b>	<b>22.250,00</b>	<b>-863.602,33</b>	<b>-1.394.749,13</b>

#### 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

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.668,19	-12.384,00	-8.112,55	0,00	-13.334,08	-11.334,11
-3.300.714,71	-3.021.328,00	-2.758.766,60	43.808,72	-2.571.440,62	-773.082,81
-254.929,04	-305.500,00	-297.652,62	0,00	-3.000,00	-251.929,04
-100.517,12	-179.200,00	-141.135,73	0,00	-38.034,00	-62.483,12
-211.524,93	-190.000,00	-163.029,61	0,00	0,00	-211.524,93
-60.956,31	-67.000,00	-79.978,98	0,00	0,00	-60.956,31
-150.332,38	-156.810,00	-126.175,68	0,00	-113.295,77	-37.036,61
-36.573,46	-49.000,00	-86.238,16	17.428,00	-22.300,32	-31.701,14
0,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
<b>-4.140.216,14</b>	<b>-3.983.022,00</b>	<b>-3.662.889,93</b>	<b>61.236,72</b>	<b>-2.761.404,79</b>	<b>-1.440.048,07</b>

#### 4 Kirkegård

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

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.083.337,48	-2.133.300,00	-2.055.264,56	1.156.960,00	-2.384.973,33	-855.324,15
-151.651,65	-199.379,00	-69.517,24	46.899,00	-167.496,36	-31.054,29
-33.907,61	20.935,00	55.323,39	292.320,00	-325.132,30	-1.095,31
<b>-2.268.896,74</b>	<b>-2.311.744,00</b>	<b>-2.069.458,41</b>	<b>1.496.179,00</b>	<b>-2.877.601,99</b>	<b>-887.473,75</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
53 Præstebolig 3  
54 Præstebolig 4  
56 Funktionærbolig  
58 Øvrige ejendomme

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.061,73	-58.000,00	-47.662,23	72.451,55	0,00	-104.513,28
-10.529,45	-7.200,00	-1.274,65	72.403,32	-2.200,00	-80.732,77
-19.154,73	-19.500,00	-1.043,03	57.361,22	0,00	-76.515,95
46.001,15	36.700,00	51.699,17	94.574,97	0,00	-48.573,82
-933,96	0,00	233,68	0,00	0,00	-933,96
<b>-16.678,72</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>1.952,94</b>	<b>296.791,06</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>-311.269,78</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-243.402,16	-304.452,00	-265.996,70	0,00	0,00	-243.402,16
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-449.845,55	-384.639,00	-329.634,80	0,00	-320.545,80	-129.299,75
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-299.892,76	-245.688,00	-232.189,20	0,00	-39.383,04	-260.509,72
63 Bygning	-110.823,80	-124.900,00	-122.795,05	0,00	-36.461,00	-74.362,80
64 Økonomi	-437.781,91	-351.943,00	-368.500,44	0,00	-267.737,72	-170.044,19
65 Personregistrering - civil	-213.073,50	-210.273,00	-200.934,62	0,00	-212.747,55	-325,95
66 Personregistrering - kirkelig	-59.014,03	-91.475,00	-85.266,56	0,00	-59.014,03	0,00
67 Efteruddannelse	-1.439,00	-60.000,00	-59.353,36	0,00	0,00	-1.439,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-1.200,00	0,00	-169.326,24	0,00	0,00	-1.200,00
<b>I alt</b>	<b>-1.816.472,71</b>	<b>-1.773.370,00</b>	<b>-1.833.996,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-935.889,14</b>	<b>-880.583,57</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-19.409,18	-5.000,00	-8.418,38	0,00	0,00	-19.409,18
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	19.071,86	19.072,00	16.347,30	19.071,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	-49.447,62	-41.466,00	-33.667,74	0,00	0,00	-49.447,62
<b>I alt</b>	<b>-49.784,94</b>	<b>-27.394,00</b>	<b>-25.738,82</b>	<b>19.071,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.856,80</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-596.098,70	-890.000,00	-474.117,37	0,00	0,00	-596.098,70
81 Sognegård	0,00	-250.000,00	-570.332,06	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-446.570,02	0,00	-308.712,24	0,00	0,00	-446.570,02
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-337.023,92	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-13.005,52	0,00	-4.782,18	-13.005,52	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.190.000,00	1.190.000,00	1.372.160,86	1.190.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	205.237,00	0,00	0,00	205.237,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>339.562,76</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-322.806,91</b>	<b>1.382.231,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.042.668,72</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		
1 a Karlebo By, Karlebo	20300	3.600.000	1.413.200	0	Præstebolig, Hesselrødvej
3 s Brønsholm By, Karlebo	725	2.550.000	892.100	0	Præstebolig, Bygvænget 7
7 bs Niverød By, Karlebo	867	2.800.000	894.000	0	Præstebolig Solager 2,
1 l Nivå Mølle, Karlebo	10671	85.400	85.400	0	Mark udenfor kirkegården
7 el Niverød, Karlebo	1990	3.850.000	859.700	0	Sognegården
Ejendomsværdi i alt		12.885.400			

\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

## Kollektregnskab 2019

---

### Konto 972010

---

#### Indsamling:

---

1/7 kollekt KK	kr.	-535,00
1/7 kollekt NK	kr.	-1.340,00
11/9 Kollekt EK	kr.	-1.917,00
15/4 Nivå kirke kollekt	kr.	-899,50
19/9 Kollekt KK	kr.	-197,00
19/9 Kollekt NK	kr.	-2.177,50
21/5 Kollekt EK	kr.	-1.318,00
23/4 Egedal kirke kollekt	kr.	-1.431,00
23/4 Karlebo kirke kollekt	kr.	-330,50
3/7 kollekt EGK	kr.	-2.067,00
6/6 Kollekt EGK	kr.	-424,50
8/11 Kollekt EK	kr.	-1.280,00
8/11 Kollekt KK	kr.	-430,50
8/11 Kollekt NK	kr.	-874,50
8/5 Kollekt KK	kr.	-1.123,00
9/10 Kollekt EK	kr.	-821,50
Egedal kirke	kr.	-2.294,00
EGK	kr.	-564,50
Karlebo kirke	kr.	-596,00
Kollekt EK, Q4 2019	kr.	-2.597,00
Kollekt KK, Q4 2019	kr.	-1.977,00
Kollekt m.v. til afregning, Kirkens Korshær, 8/11-19	kr.	-300,00
Kollekt NK, Q4 2019	kr.	-796,50
Kollekt NK, Q4 2019,	kr.	-3.140,50
Nivå Kirke	kr.	-1.540,50
Ændring bilag 409+549	kr.	-3.552,00
Ørediffer vedr. Kollekt kto. 2019	kr.	-3,50
Indsamlet i alt	<b>kr.</b>	<b>-34.528,00</b>

Fortsættes.....



**Udbetalinger:**

FLYT Ændring bilag 409+549	kr.	3.552,00
Kollekt afregning til konto 105, Menighedspleje	kr.	5.062,00
Kollekt afregning, 3. kv. 2019, Menighedsplejen	kr.	4.047,00
Kollekt afregning, 4. kv. 2019, Menighedsplej.	kr.	7.440,50
Kollekt afregning, Danmission	kr.	917,00
Kollekt afregning, Dansk Armeniermission	kr.	614,00
Kollekt afregning, Danske Sømands- & Udlandsk.	kr.	1.204,50
Kollekt afregning, Egen Ungdom	kr.	1.028,00
Kollekt afregning, FDF Karlebo,19/1-20	kr.	2.084,50
Kollekt afregning, Folkekirkens Nødhjælp	kr.	608,00
Kollekt afregning, KFUM og KFUK	kr.	360,00
Kollekt afregning, Kirkens Korshær, 20/1-20	kr.	855,00
Kollekt afregning,Den Danske Israelmission,19/1-20	kr.	564,00
Kollekt Blå kors	kr.	836,00
Kollekt Det danske bibelselskab	kr.	412,50
Kollekt Folkekirkens nødhjælp	kr.	874,00
Kollekt KFUM & KFUK	kr.	217,00
Kollekt til konto 105	kr.	3.552,00
	<b>kr.</b>	<b>34.228,00</b>

<b>Saldo konto 972010 ultimo 20169</b>	<b>kr.</b>	<b>-300,00</b>
--	------------	----------------

Beløbet afregnes i 2020

Karlebo Kirke

Årstal 2019

Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbud = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævdede 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 12019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
Projekt 1: Nivå reno våbenhus	63.449	0	0	0	0	0	0	0	63.449	0	0	63.449
Projekt 2: Karlebo kirke tag skib m.v.	8035	282.455	0	-269.768	0	0	0	0	12.688	12.688	0	0
Projekt 3: Karlebo kirke våbenhus	8041	200.000	0	0	0	0	0	0	200.000	7.438	0	192.563
Projekt 4: Alle kirke nøglesystem	8044	-21.726	0	0	113.237	0	70.000	0	161.511	173.197	0	-11.686
Projekt 5: Sogneokaler nøglesystem	8126	70.000	0	0	0	0	-70.000	0	0	0	0	0
Projekt 6: KG udskiftning af maskiner	8324	268.016	0	0	0	0	0	0	268.016	274.772	0	-6.756
Projekt 7: Nivå KG overdækning af gård	8325	28.357	0	0	0	0	0	0	28.357	29.445	0	-1.088
Projekt 8: Nivå KG omlægning af brosten	8326	153.283	0	0	0	0	0	0	153.283	142.353	10.930	0
Projekt 9: Karlebo Kirke kapel udsmykning	8046	0	150.000	0	0	0	0	0	150.000	0	0	150.000
Projekt 10: Ny publikation Karlebo kirke	8047	0	75.000	0	0	0	0	0	75.000	0	0	75.000
Projekt 11: Nivå kirke nyt lydanlæg	8048	0	200.000	0	0	0	0	0	200.000	172.056	0	27.944
Projekt 12: Nivå kirke nyt klinkgulv og trapperum	8049	0	75.000	0	0	0	0	0	75.000	0	0	75.000
Projekt 13: Nivå kirke kapel udsmykning	8050	0	150.000	0	0	0	0	0	150.000	0	0	150.000
Projekt 14: Egedal Kirke Lystrenglobe	8051	0	80.000	0	0	0	0	0	80.000	0	0	80.000
Projekt 15: Infoavler til kirker og sognegård	8052	0	160.000	0	0	0	0	0	160.000	138.787	0	21.213
Projekt 16: Nyt køkken i sognegård	8128	0	250.000	0	0	0	0	0	250.000	0	0	250.000
Projekt 17: Nivå kirke rep. Af tag langs kamtakker - afsluttet i 2017	8026	0	0	0	92.000	0	0	0	92.000	91.934	66	0
Projekt 18: Opsparing til Nivå kirke maling skibsloft	8036	0	50.000	-50.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)	1.043.834	1.190.000	-319.768	0	205.237	0	0	0	2.119.304	1.042.669	10.997	1.065.638

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

**Opgørelse af opsparinger**

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

**Karlebo Kirke**

2019

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på *særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139*, eller særskilte værdipapirbeholdninger *bogført på artskonti 581230 til 581249*.

Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

**Skriv ikke i røde felter - der ligger formler**

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)				Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)									
Formål	Primo-saldo	Årets hævn-inger	Årets opspa-ringer	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog-holderi	Primo-saldo	Årets hævn-inger og udtræk	Årets opspa-ringer	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
8011 - Karlebo hvidt	65.496	0	0	-360	65.136	Danske Bank	1159303	638132	65.496	0	0	-360	65.136
8035 - tag Karlebo k	1.713.036	269.768	269.768	-3.949	1.978.855	Danske Bank	11835384	638138	1.713.036	-1.709.087	0	-3.949	0
8036 - Nivå kirke sk	199.771	50.000	50.000	-461	249.310	Danske Bank	11835392	638139	199.771	-199.310		-461	0
8109 - VVS Sognegå	1.975.260	0	0	-4.554	1.970.706	Danske Bank	11656633	638127	1.975.260	-1.970.706		-4.554	0
8035 - henstår					0	Ny konto 2020							0
videreførte anlæg					0	Lån og Spar	4025320099				2.231.471	-3.681	2.227.790
Rettes i 2019					0								0
282.455					0								0
Afkast obl. 2019				-3.681	-3.681								0
					0								0
<b>Afstemning</b>	<b>3.953.563</b>	<b>0</b>	<b>319.768</b>	<b>-13.006</b>	<b>4.260.326</b>				<b>3.953.563</b>	<b>-3.879.103</b>	<b>2.231.471</b>	<b>-13.006</b>	<b>2.292.926</b>

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

**Kursværdier**

	Anskaffelsesværdi	581230											1.967.400
	I alt												4.260.326

## Anlægsarbejde - reparation af tag langs kamtakker

Afsluttet i 2019

### Formål 8026

Murermester Jørgensen skibets tag	kr. 53.075,00
Søren Jørgensen Murer rep tag skib	kr. 20.000,00
Søren Lyng Jørgensen, NK, Rep.af tag	kr. 18.858,75
I alt	<b>kr. 91.933,75</b>

### Finansiering:

5% midler modtaget af PU	kr. 92.000,00
Overskud overført til frie midler	kr. -66,25
Afstemning	<b>kr. 91.933,75</b>

Se anlægsskema

## Anlægsregnskab for afdelingsvis omlægning af brosten

Afsluttet i 2019

### Formål 8326

#### Udgifter i 2018

Kaj Pedersen oml. brosten	kr.	50.108,40
omlægning chaussesten	kr.	21.608,13
I alt	kr.	<u>71.716,53</u>

#### Udgifter i 2019

Kaj Bøje Pedersen Brolægning	kr.	31.564,70
Kaj Bøje Pedersen aconto	kr.	25.503,20
Kaj Bøje Pedersen aconto	kr.	18.397,78
Kaj Bøje Pedersen, Brolægger+lærling+pladevibrator	kr.	22.528,58
Kaj Bøje Pedersen brolægning af gangstier	kr.	<u>44.358,47</u>
I alt	kr.	<u>142.352,73</u>

Udgifter hele projektet **kr. 214.069,26**

### Finansiering:

Anlægsbevilling 2018	kr.	225.000,00
Overskud overført til frie midler i 2019	kr.	<u>-10.930,74</u>
Afstemning	kr.	<u><b>214.069,26</b></u>

Se samleskema anlæg