

ÅRSREGNSKAB 2025

for Fredensborg Provstiudvalg

i Fredensborg Provsti

i Fredensborg Kommune, Hørsholm Kommune

Myndighedskode 4417

CVR-nr. 21218332

Årsregnskabet indeholder:

Provstiudvalgets erklæring
Revisors erklæring
Provstiudvalgets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal
Årsregnskab for reserven i hovedtal
Forklaring til resultatdisponering
Finansiell status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 8

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Fredensborg Provstiudvalg.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

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

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

Provstiudvalget har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Notat til Årsregnskab 2025 Fredensborg Provstiudvalg - PUK Kassen

Notat til Årsregnskab 2024 Fredenborg Provstiudvalg - PUK - kassen

I revisionsprotokollat for årsregnskab 2024 er følgende bemærket:

1. **Aflevering af regnskab til tiden**

PU behandling: Taget til efterretning.

2. **Resultatdisponering er korrekt men er ikke præsenteret korrekt.**

Dette er bragt i orden.

3. **Reserven - dokumentation for at reserven må indholde mere end 5%**

Dokumentation for at Reserven må indeholde mere end 5% er fremsendt til Revisor. Idet at menighedsrådene på det budgetsamrådsmødet den 6. og 7. september 2023 har besluttet at Reserven gerne må overstige 5%.

Biregnskaber der vedlægges:

Korsamarbejdet Nordsjællands Korskole 2025

Arv og donation Korskolen 2025

Reserven Fredensborg Ligningsområde 2025

Biregnskab for Fredensborg Reserven 2025

Opsparing i Fredensborg Kommune 2025

Reserven Hørsholm Ligningsområde 2025

Biregnskab for Hørsholm Reserven 2025

Opsparing i Hørsholm kommune 2025

Samarbejder:

Provstiet administrerer samarbejdet omkring Nordsjællands korskole.

Provstiet administrerer samarbejdet omkring fælles

Personalekonsulent for Helsingør Domprovsti og

Fredensborg Provsti

Fredensborg Provsti er en del af Kirkeskoletjenesten i Helsingør Stift

Anvendt regnskabspraksis (Provstiudvalgskasser)

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål og bevillingstyperne drift, projekt, anlæg og reserve.

Ændret regnskabspraksis for overgang mellem regnskabsåret 2023 og 2024.

Indtil regnskabsåret 2024 har provstiudvalgskassen ikke indtægtsført reserve fra 5%-midler, men har placeret disse på balancekonti. Med virkning fra 2024 indtægtsføres de nye reservemidler ved modtagelsen i provstiudvalgskassen. Saldi vedrørende 5%-midler per 31. december 2023 bogføres som primo korrektion 1. januar 2024.

Det er vores opfattelse, at dette giver et mere retvisende billede af de faktiske forhold. Der er ikke foretaget korrektion af tidligere aflagte årsregnskaber.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

Ekstraordinære poster: Omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Aktiver

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

Passiver

Egenkapital

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

Hensættelser

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

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

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

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

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	1.330.160,61	2.035.000,00
Indtægter	10.189.300,29	2.035.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.859.139,68	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-48.000,00	-50.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.000,00	-50.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-394.778,03	-23.680,00
Indtægter	520.680,00	820.000,00
Udgifter, løn	-849.518,50	-749.680,00
Udgifter, øvrig drift	-65.939,53	-94.000,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.001.747,38	-1.964.320,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-924.413,60	-719.720,00
Udgifter, øvrig drift	-1.077.333,78	-1.244.600,00
7 Finansielle poster	0,00	3.000,00
Indtægter	0,00	3.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	-1.114.364,80	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-2.729.344,84	900.000,00	-1.829.344,84
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
731105 Ikke forbrugt reserve - kommune 1	-6.863.861,47	-195.158,61	-7.059.020,08
741110 PUK Egenkapital	-718.513,34	333.352,83	-385.160,51
741150 Videreførsel af midler til ikke-udført projekta	-138.706,64	76.170,58	-62.536,06
Samlet disponering af samlet resultat		1.114.364,80	
Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo
721160 Arv og donationer	-68.499,95	25.377,53	-43.122,42

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	2.035.002,00	2.035.000,00
Indtægter	2.035.002,00	2.035.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-48.000,00	-50.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.000,00	-50.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-394.778,03	-23.680,00
Indtægter	520.680,00	820.000,00
Udgifter, løn	-849.518,50	-749.680,00
Udgifter, øvrig drift	-65.939,53	-94.000,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.001.747,38	-1.964.320,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-924.413,60	-719.720,00
Udgifter, øvrig drift	-1.077.333,78	-1.244.600,00
7 Finansielle poster	0,00	3.000,00
Indtægter	0,00	3.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-409.523,41	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110	PUK Egenkapital	-718.513,34	333.352,83	-385.160,51
			333.352,83	
Disponering på tværs af bevillingstype*			76.170,58	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			409.523,41	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

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

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
741150	Videreførsel af midler til ikke-udført projekta	-138.706,64	76.170,58	-62.536,06
			76.170,58	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-76.170,58	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen			0,00	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

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

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-2.729.344,84	900.000,00	-1.829.344,84
		900.000,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-900.000,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

Arsregnskab for reserven i hovedtal

	Regnskab 2025
1 Fælles indtægter i alt	-704.841,39
Indtægter	8.154.298,29
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.859.139,68
2 Kirkebygning og sognegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
4 Kirkegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
7 Finansielle poster	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
Resultat af reserven	-704.841,39

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
731105 Ikke forbrugt reserve - kommune 1	-6.863.861,47	-195.158,61	-7.059.020,08
		-195.158,61	
Disponering på tværs af bevillingstype*		900.000,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af reserven		704.841,39	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering 2025

Forklaring til frie midler PUK 2025	Konto	Primo	Disp.	Ultimo 2025
Opsparing	721110	- 2.729.344,84 kr.	900.000,00 kr.	- 1.829.344,84
Likviditet stillet til rådighed	721140	- 100.000,00 kr.		- 100.000,00
Reserve i Fredensborg & Hørsholm	731105	- 6.863.861,47 kr.	- 195.158,61 kr.	- 7.059.020,08
Frie midler	741110	- 718.513,34 kr.	333.352,83 kr.	- 385.160,51
Nordsjællands Korscole frie midler	741150	- 138.706,64 kr.	76.170,58 kr.	- 62.536,06
Årets resultat 2025		1.114.364,80 kr.	1.114.364,80 kr.	
		- 9.436.061,49 kr.		- 9.436.061,49 kr.

Årets resultat af drift udgør		409.523,41 kr.
Heraf underskud vedr. kor	741150	76.170,58 kr.
Frie midler resuceres med	741110	333.352,83 kr.
Årest underskud reserve udgør kr.		- 704.841,39 kr.
kr. 900.000 finansieres via opsparing	721110	900.000,00 kr.
Reserven tilføres		195.158,61 kr.
Saldo årets udgang Arv og Donation kor	721160	43.122,42 kr.
		Ultimo
Afstemning af konto 638105 almindelig drift		3.339.972,78 kr.
Forudbetalt ligning Hørsholm 1. kv 2026		- 1.062.770,00 kr.
Forudbetalt ligning Fredensborg hele 2026		- 1.900.000,00 kr.
		377.202,78 kr.
Tilgodehavender		347.132,50 kr.
Gæld		- 4.241,80 kr.
		720.093,48 kr.
Skal dække:		
Frie midler		- 385.160,51 kr.
Korskolens frie midler		- 62.536,06 kr.
Likviditet stillet til rådighed		- 100.000,00 kr.
Arv og donation		- 43.122,42 kr.
		- 590.818,99 kr.
Difference		129.274,49 kr.
		Ultimo
Konto 638110-638119 - Reserven		11.339.708,59 kr.
Forudbetalt ligning		- 4.409.963,00 kr.
		6.929.745,59 kr.
Skal dække		
Reserven		- 7.059.020,08 kr.
Difference		- 129.274,49 kr.

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110 Opsparing til anlæg
721140 Likviditet stillet til rådighed
721160 Arv og donationer
731105-08 Endnu ikke forbrugt reserve kommune
741110 Menighedsrådets frie midler
741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969020 Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
366.756,00	347.132,50
366.756,00	347.132,50
0,00	0,00
10.910.987,84	16.509.026,21
1.129.643,74	3.339.972,78
2.729.344,84	1.829.344,84
7.051.999,26	11.339.708,59
11.277.743,84	16.856.158,71

-10.618.926,24	-9.479.183,91
-2.729.344,84	-1.829.344,84
-100.000,00	-100.000,00
-68.499,95	-43.122,42
-6.863.861,47	-7.059.020,08
-718.513,34	-385.160,51
-138.706,64	-62.536,06
0,00	0,00
0,00	0,00
-658.817,60	-7.376.974,80
0,00	-7.372.733,00
-658.817,60	-4.241,80
-11.277.743,84	-16.856.158,71

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	2.035.002,00	2.035.000,00
10 Kirkelig ligning	2.035.002,00	2.035.000,00
Indtægter	2.035.002,00	2.035.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	-48.000,00	-50.000,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-48.000,00	-50.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.000,00	-50.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	-394.778,03	-23.680,00
35 Kirkekor	-394.778,03	-23.680,00
Indtægter	520.680,00	820.000,00
Udgifter, løn	-849.518,50	-749.680,00
Udgifter, øvrig drift	-65.939,53	-94.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

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

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-2.001.747,38	-1.964.320,00
60 Fælles formål	-631.773,42	-731.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.016,13	0,00
Udgifter, øvrig drift	-614.757,29	-731.100,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-828.229,04	-746.720,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-820.080,27	-719.720,00
Udgifter, øvrig drift	-8.148,77	-27.000,00
62 Personale	-75.268,32	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-87.317,20	0,00
Udgifter, øvrig drift	12.048,88	0,00
64 Økonomi	0,00	-20.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-20.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-466.476,60	-466.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-466.476,60	-466.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	0,00	3.000,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	3.000,00
Indtægter	0,00	3.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2025	2025

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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

Nordsjællands Korskole					
Årsregnskab 2025 og budgetter 2025-2027					
Årets indtægter:	Regnskab 2025		Budget 2025	Forslag til Budget 2026	Forslag til Budget 2027
Kontingent Korsamarbejdet					
Asminderød-Grønholt	120.000,00	100,00%	120.000,00	150.000,00	150.000,00
Karlebo	60.000,00	100,00%	60.000,00	75.000,00	75.000,00
Hørsholm	60.000,00	100,00%	60.000,00	75.000,00	75.000,00
Humblebæk	60.000,00	100,00%	60.000,00	75.000,00	75.000,00
Rungsted	60.000,00	100,00%	60.000,00	75.000,00	75.000,00
Kokkedal	60.000,00	100,00%	60.000,00	75.000,00	75.000,00
I alt fra Menighedsråd	420.000,00	100,00%	420.000,00	525.000,00	525.000,00
Andre indtægter:					
Deltager kontingent	102.369,00 kr.	102,37%	100.000,00	104.000,00	126.000,00
Kontingentstigning					
Hoodies - betaling			-	-	-
Ligning til producent -PU godkendt	320.000,00 kr.	100,00%	320.000,00	320.000,00	320.000,00
Juniorkoret:					
Koncert kor					
Koncert					
Indtægter i alt	842.369,00 kr.	100,28%	840.000,00	949.000,00	971.000,00
Årets udgifter:	Regnskab.2025	%	Budget 2025	Budget 2026	Forslag til Budget 2027
løn incl. Feriepenge og pension m.v.	836.018,50 kr.	109,28%	765.000,00	825.000,00	857.000,00
KODA	1.980,18 kr.	56,58%	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	7.218,70 kr.	240,62%	3.000,00	3.000,00	3.000,00
ChoirMate	14.340,00 kr.	95,60%	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Kommunikation	1.139,20 kr.	11,39%	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Konsulentydelse - incl. fotos	6.250,00 kr.	312,50%	2.000,00	11.000,00	11.000,00
Musikledsagelse	19.000,00 kr.	95,00%	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Diverse tjenesteydelser - Tivoli 2024	3.000,00 kr.	30,00%	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Kursus	- kr.	0,00%	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	- kr.	0,00%	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Indkøb til fortæring	16.625,91 kr.	83,13%	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Diverse forbrugsvarer m.v.	1.019,25 kr.	10,19%	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Kortrøjer - Hoodies brugerbetaling	8.899,08 kr.	88,99%	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Gebyrer bank	26,00 kr.	26,00%	100,00	100,00	100,00
ChurchDesk gebyr	3.022,76 kr.	104,23%	2.900,00	2.900,00	2.900,00
Ekstraordinære udgifter	1,22 kr.	0,02%	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Udgifter i alt	918.539,58 kr.	103,21%	890.000,00	949.000,00	981.000,00
Resultat for korskolen 2025	- 76.170,58 kr.	152,34%	- 50.000,00 kr.	- kr.	- 10.000,00 kr.
Balance for Korskolen:	2025				
	Konto 741150				
Frie midler primosaldo	138.706,64 kr.				
Årets resultat	- 76.170,58 kr.				
Frie midler ultimo året	62.536,06 kr.				

Forslag til ændring af kontingent.
Med nuværende antal vil det betyde en stigning på ca. 22.000

Kor	Kontingent 2025/2026	Forslag til kontingent 2026/2027
Spirekor	600,00 kr.	700,00 kr.
Børnekor	600,00 kr.	800,00 kr.
Juniorkor	800,00 kr.	1.000,00 kr.
Ungdomskor	1.000,00 kr.	1.250,00 kr.

Reserven 2025 - opgjort pr.31. december 2025

[illegible]

Reserven 2025 - opgjort pr. 31. december 2025											
Hørsholm Kommune											
				Hørsholm Kirkegård	PUK	I alt					
Indtægter 2025		Hørsholm	Kokkedal	Rungsted							
Saldo 1.1.2025						3.742.289,96 kr.					
Lægning til Reserven Hørsholm						1.063.094,00 kr.					
Frie midler retur til reserven						1.056.000,00 kr.					
Erstatning forskningsstøede Kokkedal 2023-26919		400.000,00 kr.	95.000,00 kr.	- kr.	561.000,00 kr.	265.634,34 kr.					
Opsparinger			400.000,00 kr.	500.000,00 kr.		900.000,00 kr.					
INDTÆGTER HØRSHOLM KOMMUNE						7.646.994,30 kr.					
PU-reservation											
Provatbevilgning til el-ladestander					- kr.	136.843,00 kr.					Overført til 2026
Personalekonsumen 47% nov. og dec. 2025						32.416,92 kr.					27.303,75 kr.
Uforordnede udgifter - Reservation											32.416,92 kr.
Reserveret i alt											
	F2 sags, nr.	Hørsholm	Kokkedal	Rungsted	Hørsholm Kirkegård	PUK	PU godkendt men ikke udbetalt	Rest i projektet	Projekt afsluttet. Rest retur til reserven	Udbetaling/ deludbetaling 2024- iflg. fakt.	Overført til 2026
Projekter overført fra 2024											
Hørsholm	2024 - 22899	49.000,00 kr.				49.000,00 kr.		4.250,00 kr.			
HØ - Ventilation af loftetrum i Sdr											
HØ - Belægning Tjørnevej 15, Hørsholm	2024 - 31699	125.500,00 kr.				125.500,00 kr.		9.342,50 kr.			
Kokkedal											
KOK - Kokkedal vandskade tag - Forsikrings sag	2023 - 26919		297.279,61 kr.	Erstatning 265.634,34		297.279,61 kr.					297.279,61 kr.
KOK - Reparation Møsseshøjvej	2024 - 13012		47.500,00 kr.			47.500,00 kr.					44.176,41 kr.
KOK - Ombygning af Palaids - Reserven kr. 900.000 og opsparring kr. 250.000	2024 - 16887		1.150.000,00 kr.			212.233,30 kr.		3.870,28 kr.			208.363,02 kr.
KOK - Pflantning af jernbølle	2024 - 42124		52.000,00 kr.			52.000,00 kr.					52.000,00 kr.
KOK - Præstegårdssterrasse	2024 - 42120		92.000,00 kr.			92.000,00 kr.		524,31 kr.			91.478,69 kr.
KOK - Toiletter Kokkedal Kirkecp. 400.000	2025 - 41787		890.000,00 kr.			890.000,00 kr.					890.000,00 kr.
Rungsted											
RU NY Lydning	2024 - 37817			110.000,00 kr.							110.000,00 kr.
Bevillinger 2025											
Hørsholm							PU godkendt men ikke udbetalt				
HØ - Tagskade - Forsikrings sag - reserveret	2023 - 36566	212.581,00 kr.				212.581,00 kr.					212.581,00 kr.
HØ - Bemaling af tag og skovrenden Sdr. Jagtvej	2025 - 25570	8.093,75 kr.				8.093,75 kr.					8.093,75 kr.
HØ - Ny køleskab Sdr. Jagtvej	2025 - 25060	6.190,60 kr.				6.190,60 kr.					6.190,60 kr.
HØ - Understud på drift 2024	2025 - 38478	248.250,00 kr.				248.250,00 kr.					248.250,00 kr.
HØ - Understud på drift 2025 Personalegang	2025 - 38480	298.000,00 kr.				298.000,00 kr.					298.000,00 kr.
HØ - Kloak undersøgelse Tjørnevej	2025 - 35282	46.148,75 kr.				46.148,75 kr.					46.148,75 kr.
HØ - Belysning af alter og korparti	2025 - 45740	60.550,00 kr.				60.550,00 kr.					60.550,00 kr.
Kokkedal											
KOK - Aftumgårdens vindues bundstifter	2024 - 42904		403.500,00 kr.			403.500,00 kr.		18.190,31 kr.			385.309,69 kr.
Rungsted											
RUN - Lys i Korbuen	2025 - 8850		95.000,00 kr.			95.000,00 kr.		8.894,69 kr.			86.105,31 kr.
RUN - Korbuen malning	2025 - 25000		15.000,00 kr.			15.000,00 kr.					15.000,00 kr.
RUN - Lydtæt dør	2025 - 25001		27.750,00 kr.			27.750,00 kr.					27.750,00 kr.
RUN - Solbræken 5 synoparaver	2025 - 23769		42.750,00 kr.			42.750,00 kr.		1.250,00 kr.			41.500,00 kr.
RUN - Vejbånd	2025 - 2603		27.500,00 kr.			27.500,00 kr.					27.500,00 kr.
Rungsted hallovsafslæde 2025	2025 - 2403		2.500.000,00 kr.			2.500.000,00 kr.		- 107.173,45 kr.			2.607.173,45 kr.
RUN - Understud drift 2024	2025 - 39352		202.805,11 kr.			202.805,11 kr.					202.805,11 kr.
RUN - Understud på drift 2025 - Kirkegænger	2025 - 41182		61.671,66 kr.			61.671,66 kr.					61.671,66 kr.
RUN - Belysning Kirkegård Kirke	2025 - 40589		35.800,00 kr.			35.800,00 kr.					35.800,00 kr.
RUN - Ekstra malning Provstestøl	2025 - 23774		63.275,00 kr.			63.275,00 kr.					63.275,00 kr.
Opsparing Rungsted overført											
Hørsholm Kirkegård											
HØ KGD vaskerplads	2025 - 15734				270.000,00 kr.	270.000,00 kr.		55.992,86 kr.			214.007,14 kr.
I alt 31.12.2025		1.054.314,10 kr.	2.993.279,61 kr.	3.221.552,27 kr.	270.000,00 kr.	- kr.	5.756.827,01 kr.	950.550,00 kr.	- 4.921.50 kr.		1.891.389,86 kr.
											955.663,17 kr.

Elladestandere Fredensborg Kommune			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
01.01.2025	Saldo overført	449.466,19 kr.	
13.10.2025	Radius tilbagebetaling vedr. Humlebæk	79.375,00 kr.	375
10.12.2025	Humlebæk Præstebolig-Ny strandvej 4	- 12.368,75 kr.	383
18.12.2025	Asminderød-Grønholt lader ved sognegård	- 89.802,50 kr.	387
18.12.2025	Karlebo - Hesselrødvej 2 -præstebolig	- 12.368,75 kr.	388
18.12.2025	Asminderød Kirkevengen 51	- 17.195,93 kr.	389
31.12.2025	Restsaldo	397.105,26 kr.	
Humlebæk præstebolig 1			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
27.08.2024	PU-Rammebevilling	1.300.000,00 kr.	
11.03.2025	Deludbetaling 1. rate	763.311,25 kr.	83
11.12.2025	Deludbetaling 2. rate	536.688,75 kr.	384
31.12.2025	Afsluttet	- kr.	
Karlebo Orgelrenovering bevilling kr. 243.699,50			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
01.01.2025	Startsaldo overført fra 2024	169.851,16 kr.	
12.03.2025	Orgel Deludbetaling 2. rate	- 110.772,50 kr.	84
30.07.2025	Orgel Deludbetaling 3. rate	- 58.294,85 kr.	262
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	- 783,81 kr.	
31.12.2025	Afsluttet	0,00 kr.	
Karlebo Graverfaciliteter Nivå P17			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
12.06.2025	PU-Rammebevilling	2.500.000,00 kr.	
17.11.2025	Deludbetaling 1	- 6.031,25 kr.	377
17.12.2025	Deludbetaling 2	- 444.846,76 kr.	386
31.12.2025	Saldo overført til Reserven 2026	2.049.121,99 kr.	
Asminderød-Grønholt græsslåmaskine			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
19.02.2025	PU-bevilling	262.933,44 kr.	
17.11.2025	Deludbetaling 1	- 248.202,14 kr.	377
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	14.731,30 kr.	
Karlebo præstebolig P13			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
26.08.2025	PU-Rammebevilling	1.500.000,00 kr.	
17.11.2025	Deludbetaling 1	- 73.777,50 kr.	377
17.12.2025	Deludbetaling 2	- 457.193,75 kr.	386
31.12.2025	Saldo overført til Reserven 2026	969.028,75 kr.	
Karlebo 7 jernlåger			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
26.08.2025	PU-bevilling	78.336,25 kr.	
17.11.2025	Udbetaling	- 75.209,78 kr.	380
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	3.126,47 kr.	

OPSPARINGSRESERVEN									
Hørsholm Kommune 2025									
			Hørsholm	Kokkedal	Rungsted	Hø.Kirkeg.	Blovstrød	PUK	I alt
OVERFØRTE OPSPARINGER	Udbetalt F2 sag:								
KOK - toiletter pusterum				400.000,00 kr.					400.000,00 kr.
RU - indvendig hvidtning		2026			200.000,00 kr.				200.000,00 kr.
RU - kirkekalkning					500.000,00 kr.				500.000,00 kr.
RU - El præstegård		2026			150.000,00 kr.				150.000,00 kr.
									1.250.000,00 kr.
UDBETALTE OPSPARINGER									
RU - kirkekalkning	2025- 8403	2025			- 500.000,00 kr.				- 500.000,00 kr.
KOK - toiletter pusterum		2025		- 400.000,00 kr.					- 400.000,00 kr.
OVERFØRT I 2025									- 900.000,00 kr.
REST 31.12.2025									350.000,00 kr.

Elladestandere Fredensborg Kommune			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
01.01.2025	Saldo overført	449.466,19 kr.	
13.10.2025	Radius tilbagebetaling vedr. Humlebæk	79.375,00 kr.	375
10.12.2025	Humlebæk Præstebolig-Ny strandvej 4	- 12.368,75 kr.	383
18.12.2025	Asminderød-Grønholt lader ved sognegård	- 89.802,50 kr.	387
18.12.2025	Karlebo - Hesselrødvej 2 -præstebolig	- 12.368,75 kr.	388
18.12.2025	Asminderød Kirkevengen 51	- 17.195,93 kr.	389
31.12.2025	Restsaldo	397.105,26 kr.	
Humlebæk præstebolig 1			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
27.08.2024	PU-Rammebevilling	1.300.000,00 kr.	
11.03.2025	Deludbetaling 1. rate	763.311,25 kr.	83
11.12.2025	Deludbetaling 2. rate	536.688,75 kr.	384
31.12.2025	Afsluttet	- kr.	
Karlebo Orgelrenovering bevilling kr. 243.699,50			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
01.01.2025	Startsaldo overført fra 2024	169.851,16 kr.	
12.03.2025	Orgel Deludbetaling 2. rate	- 110.772,50 kr.	84
30.07.2025	Orgel Deludbetaling 3. rate	- 58.294,85 kr.	262
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	- 783,81 kr.	
31.12.2025	Afsluttet	0,00 kr.	
Karlebo Graverfaciliteter Nivå P17			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
12.06.2025	PU-Rammebevilling	2.500.000,00 kr.	
17.11.2025	Deludbetaling 1	- 6.031,25 kr.	377
17.12.2025	Deludbetaling 2	- 444.846,76 kr.	386
31.12.2025	Saldo overført til Reserven 2026	2.049.121,99 kr.	
Asminderød-Grønholt græsslåmaskine			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
19.02.2025	PU-bevilling	262.933,44 kr.	
17.11.2025	Deludbetaling 1	- 248.202,14 kr.	377
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	14.731,30 kr.	
Karlebo præstebolig P13			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
26.08.2025	PU-Rammebevilling	1.500.000,00 kr.	
17.11.2025	Deludbetaling 1	- 73.777,50 kr.	377
17.12.2025	Deludbetaling 2	- 457.193,75 kr.	386
31.12.2025	Saldo overført til Reserven 2026	969.028,75 kr.	
Karlebo 7 jernlåger			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
26.08.2025	PU-bevilling	78.336,25 kr.	
17.11.2025	Udbetaling	- 75.209,78 kr.	380
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	3.126,47 kr.	

Elladestandere Hørsholm Kommune			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
01.01.2025	Saldo overført	136.843,00 kr.	
24.07.2026	Kokkedal Ladestander P-plads	- 38.552,50 kr.	186
11.12.2026	Kokkedal Ellader Præstebolig Fuglemosevej 2	- 14.300,38 kr.	423
11.12.2024	Rungsted Ellader Præstebolig Solbrinken 5	- 13.587,08 kr.	424
16.12.2024	Kokkedal Ladestander P-plads	- 30.404,29 kr.	426
18.12.2026	Rungsted Ellader P-plads	- 67.302,50 kr.	427
31.12.2025	Ansøges om merudgift i 2026	- 27.303,75 kr.	

Hørsholm - Ventilation præstebolig Sdr. jagtvej 1			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
27.08.2024	PU-bevilling	49.000,00 kr.	
28.04.2026	Udbetaling	- 44.750,00 kr.	94
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	4.250,00 kr.	

Hørsholm - Ventilation indkørsel præstebolig Tjørnevej 16			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
05.11.2024	PU-bevilling	125.500,00 kr.	
28.04.2026	Udbetaling	- 116.157,50 kr.	420
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	9.342,50 kr.	

Kokkedal omlægning p-plads fortsat fra 2024			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
01.01.2025	Saldo overført fra 2024	212.233,00 kr.	
28.04.2026	Sidste udbetaling	- 208.363,02 kr.	88
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	3.869,98 kr.	

Kokkedal vandskade tag			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
07.02.2025	Fakturabetaling	- 297.279,61 kr.	87
07.03.2025	Forsikringserstatning	265.634,34 kr.	57
31.12.2025	Reel udgift tagskade	- 31.645,27 kr.	

Kokkedal atriumgårdens vinduesbundlister			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
08.04.2025	P-bevilling	403.500,00 kr.	
21.11.2025	Fakturabetaling	- 385.309,69 kr.	418
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	18.190,31 kr.	

Rungsted lys og maling i korbue			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
19.02.2025	PU-bevilling lys i korbue	95.000,00 kr.	

18.06.2025	Ekstrabevilling maling af korbue	15.000,00 kr.	
12.08.2025	Fakturabetaling	- 101.104,31 kr.	252
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	8.895,69 kr.	

Rungsted synsopgaver præstebolig Solbrinken 5			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
18.06.2025	PU-bevilling	42.750,00 kr.	
12.08.2025	Fakturabetaling	- 41.500,00 kr.	260
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	1.250,00 kr.	

Rungsted Kalkningaftale 2.500.000			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
07.09.2024	PU-rammebevilling	2.500.000,00 kr.	
15.04.2025	Fakturabetaling Jens G. Andersen	- 287.346,25 kr.	91
21.05.2025	Fakturabetaling Jens G. Andersen	- 537.335,00 kr.	95
01.07.2025	Fakturabetaling Jens G. Andersen	- 279.386,12 kr.	239
01.07.2025	Fakturabetaling Jens G. Andersen	- 234.408,75 kr.	240
01.07.2025	Fakturabetaling Jens G. Andersen	- 369.814,37 kr.	241
25.07.2025	Fakturabetaling Jens G. Andersen	- 289.930,62 kr.	242
25.07.2025	Fakturabetaling Jens G. Andersen	- 192.521,37 kr.	243
25.07.2025	Fakturabetaling Jens G. Andersen	- 104.883,75 kr.	244
25.08.2025	Fakturabetaling Jens G. Andersen	- 164.936,25 kr.	255
31.12.2026		- 2.460.562,48 kr.	
		- 2.421.124,96 kr.	
Konsulentbistand Kalkningsproces			
25.08.2025	Konsulentbistand Jørn Mouritzen	- 52.837,60 kr.	256
20.08.2025	Konsulentbistand Flemming Bligaard Pedersen	- 93.773,37 kr.	253
	- kr.		
31.12.2025	opsparing	500.000,00 kr.	
31.12.2025	- kr.	- 2.107.173,45 kr.	

Hørsholm Kirkegård - Vaskeplads			
Dato	Beskrivelse	Beløb	Bilagsnr.
08.04.2025	PU-bevilling	270.000,00 kr.	
21.11.2025	Fakturabetaling	- 214.067,14 kr.	417
31.12.2025	Overskud beholdt i Reserven	55.932,86 kr.	

Regnskab for arv og donationer 2025	
Formål 3500 - Juniorkor - Hørsholm Menigheds Fond	
721160 - Saldo primo på arv og donationer til juniorkor	68.499,95 kr.
Årets bevægelser, kortøj til juniorkoret	- 25.377,53 kr.
721160 - Saldo ultimo 2025	43.122,42 kr.