

# ÅRSREGNSKAB 2015

for Brørup Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8926

CVR-nr. 52811511

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Menighedsrådets erklæring                  |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Menighedsrådets forklaringer               |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering                        |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Brørup 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 erklæring***

Til menighedsrådet for Brørup Sogn

Vi har revideret årsregnskabet for Brørup Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

### **Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet**

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Her ud over er det menighedsrådets ansvar, 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.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision mv. af 12. december 2014. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om Menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen**

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

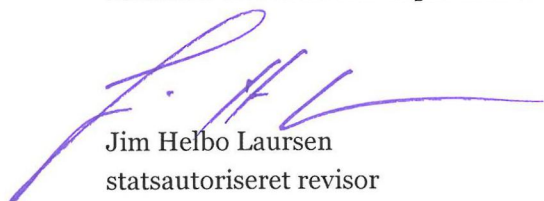
### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 30. august 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jim Helbo Laursen  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Brørup er kommet ud af 2015 med et driftsunderskud på kr. 99.637,62

Der blev i 2015 bevilet tillægsbevilling på kr. 30.510,14 til dækning af underskud i 2014, og yderligere blev negative frie milder primo 2014, dækket af ligningsmilder i 2015 kr. 20.604,80

### ----- RESULTATDISPONERING 2015:

Vi har afsluttet byggeregnskabet og alt er gjort op over de sidste 4 år.  
(Se vedhæftet byggeregnskab + biregnskabet)

I denne forbindelse hvor vi ender på kr. 0 i videreførsel af midler til anlæg og opsparingerne til anlæg og kapitaler mm. er afstemt så vil resultatdisponeringen nu vise en positiv saldo på  
Frie midler" på kr. 42.064,78  
dette virker misvisende, da vi har haft et driftunderskud.  
Men vi kan kun forklare denne saldo med at der må have været fejl i tidligere resultatdisponeringer, ifm. med opg. af opsparinger og videreførsel af anlægsmidler.

-----  
Herunder nogle forklaringer til afvigelser i regnskabet iforhold til budgettet.

- \* Der har været store ekstra omkostninger på lønningerne i 4. kv. pga
  - \* Langvarig sygdom hos ansatte
  - \* Udskiftning af personale (ekstra timer og feriegodtgørelse)
- \* Ekstra annonceringer ifm. personale mm. ca. 40.000
- \* Anskaffelse af Stiga plæneklipper ca. 45.000 (søgt 5% -afvist)
- \* Folkekirkens IT ca. 15.000
- \* Opstart af mandskabshuset diverse anskaffelser ca. 7.000
- \* Reoler og ombetrækning af møbler (formål 25)
- \* Der er ca. 12.000 mindre i renteindtægt på bankkontiene, end der var budgetteret.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

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

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

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

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

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

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

## Balancen

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

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

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

|                                           | Regnskab<br>2015     | Budget<br>2015*      | Regnskab<br>2014     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>2.679.439,10</b>  | <b>2.648.929,00</b>  | <b>2.467.822,04</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-2.779.076,72</b> | <b>-2.628.322,00</b> | <b>-2.498.332,18</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-328.428,40</b>   | <b>-380.022,00</b>   | <b>-401.026,73</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -66.926,65           | -79.600,00           | -124.699,87          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -261.501,75          | -300.422,00          | -276.326,86          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-1.040.575,55</b> | <b>-913.800,00</b>   | <b>-800.600,39</b>   |
| Indtægter                                 | 7.927,20             | 0,00                 | 2.240,00             |
| Udgifter, løn                             | -712.228,89          | -684.000,00          | -634.536,40          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -336.273,86          | -229.800,00          | -168.303,99          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-768.063,98</b>   | <b>-640.400,00</b>   | <b>-721.147,47</b>   |
| Indtægter                                 | 960.621,70           | 937.900,00           | 808.217,40           |
| Udgifter, løn                             | -1.366.117,40        | -1.227.500,00        | -1.300.236,84        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -362.568,28          | -350.800,00          | -229.128,03          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-85,63</b>        | <b>-2.400,00</b>     | <b>-58.280,64</b>    |
| Indtægter                                 | 140.679,76           | 164.900,00           | 123.469,03           |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -140.765,39          | -167.300,00          | -181.749,67          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-536.462,82</b>   | <b>-582.900,00</b>   | <b>-508.878,80</b>   |
| Indtægter                                 | 15,45                | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -241.375,99          | -317.900,00          | -327.725,96          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -295.102,28          | -265.000,00          | -181.152,84          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-105.460,34</b>   | <b>-108.800,00</b>   | <b>-8.398,15</b>     |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>-99.637,62</b>    | <b>20.607,00</b>     | <b>-30.510,14</b>    |

#### ANLÆGSBEVILLINGER

|                                                     |                      |                   |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 1.685,75             | 10.712,00         | 1.620,78             |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 176.585,04           | 176.585,00        | 400.000,00           |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -3.538.588,35        | 0,00              | -1.831.974,25        |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -17.100,00           | 0,00              | -1.308.917,33        |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00                 | 0,00              | -64.341,50           |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>-3.377.417,56</b> | <b>187.297,00</b> | <b>-2.803.612,30</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-3.477.055,18</b> | <b>207.904,00</b> | <b>-2.834.122,44</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                                  | -496.998,69            | -190.312,54        | -687.311,23              |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -189.992,71            | 0,00               | -189.992,71              |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -250.000,00            | 0,00               | -250.000,00              |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 1.664.618,00           | 3.545.425,81       | 5.210.043,81             |
| 741110 Frie midler                                          | 49.653,31              | -91.718,09         | -42.064,78               |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -213.660,00            | 213.660,00         | 0,00                     |
| 741130 Præstegårdens frie midler                            | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 741140 Kirkegårdens frie midler                             | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 742010 Årsafslutning                                        | 3.477.055,18           | -3.477.055,18      | 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 | -183.153,63  | -606,09          | -183.759,72   |

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

|               |                                             |
|---------------|---------------------------------------------|
| 611510-90     | Debitorer                                   |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender                       |
| 619020        | Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet |
| 619030        | Kirke- og præsteembedekapitaler             |
| 619090        | Gravstedskapitaler                          |

**Værdipapirer**

|           |                                                              |
|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 581210    | Værdipapirer frie midler                                     |
| 581220-29 | Værdipapirer gaver og donationer                             |
| 581230-49 | Værdipapirer opsparing til anlæg                             |
| 581250    | Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler) |
| 581260    | Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler               |

**Likvide beholdninger**

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105    | Bank drift og anlæg               |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti                |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser          |
| 638110-19 | Ikke-forbrugte 5% midler (PU)     |

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

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg             |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital   |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld                |
| 721160 | Arv og donationer               |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |
| 741130 | Præstegårdens frie midler       |
| 741140 | Kirkegårdens frie midler        |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler        |
| 742010 | Årsafslutningskonto             |

**Hensættelser**

|           |                                                              |
|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 761110    | Hensættelser                                                 |
| 761180    | Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads) |
| 761190    | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold            |
| 771010-29 | Årlige bevægelser vedr. arv og donationer                    |
| 748030-40 | Mellemregning 5%-midler (PU)                                 |

**Lån**

|           |                         |
|-----------|-------------------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån         |
| 841220-39 | Realkredit og andre lån |

**Skyldige omkostninger**

|               |                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951510        | Kreditorer                                            |
| 951810        | Gæld til andre menighedsråd                           |
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 969020        | Forskud på kommunal kirkeskat                         |
| 969030        | Deposita mv.                                          |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2015       | Ultimo<br>2015      |
|---------------------|---------------------|
| <b>8.617.981,51</b> | <b>8.546.927,31</b> |
| 35.245,48           | 42.212,94           |
| 84.458,26           | -46.309,45          |
| 0,00                | 0,00                |
| 189.992,71          | 189.992,71          |
| 8.308.285,06        | 8.361.031,11        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| <b>1.156.026,34</b> | <b>1.295.505,32</b> |
| 467.035,57          | 420.999,80          |
| 496.998,69          | 687.311,23          |
| 191.992,08          | 187.194,29          |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| <b>9.774.007,85</b> | <b>9.842.432,63</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>380.466,28</b>    | <b>3.856.915,37</b>  |
| -496.998,69          | -687.311,23          |
| -189.992,71          | -189.992,71          |
| -250.000,00          | -250.000,00          |
| 1.664.618,00         | 5.210.043,81         |
| -183.153,63          | -183.759,72          |
| 49.653,31            | -42.064,78           |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -213.660,00          | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-8.308.285,06</b> | <b>-8.365.031,11</b> |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -8.308.285,06        | -8.361.031,11        |
| 0,00                 | -4.000,00            |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-1.664.618,00</b> | <b>-5.210.043,81</b> |
| -1.664.618,00        | -5.210.043,81        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-78.700,44</b>    | <b>-124.273,08</b>   |
| 0,00                 | -56.200,00           |
| 0,00                 | -14.786,80           |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -13.500,00           | -13.500,00           |
| -65.200,44           | -39.786,28           |
| <b>-9.671.137,22</b> | <b>-9.842.432,63</b> |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

| Regnskab     | Budget       | Regnskab     | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|--------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015         | 2015         | 2014         | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 2.648.928,96 | 2.648.929,00 | 2.467.822,04 | 2.648.928,96              | 0,00          | 0,00                  |
| 30.510,14    | 0,00         | 0,00         | 30.510,14                 | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 2.679.439,10 | 2.648.929,00 | 2.467.822,04 | 2.679.439,10              | 0,00          | 0,00                  |

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    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015        | 2015        | 2014        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -216.590,93 | -247.422,00 | -207.920,40 | 0,00                      | -66.448,16    | -150.142,77           |
| -17.551,49  | -24.400,00  | -25.021,09  | 0,00                      | 0,00          | -17.551,49            |
| -9.601,77   | -39.100,00  | -48.998,52  | 0,00                      | -239,25       | -9.362,52             |
| -57.315,84  | -38.000,00  | -34.453,75  | 0,00                      | 0,00          | -57.315,84            |
| -27.368,37  | -31.100,00  | -84.632,97  | 0,00                      | -239,24       | -27.129,13            |
| -328.428,40 | -380.022,00 | -401.026,73 | 0,00                      | -66.926,65    | -261.501,75           |

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab      | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|---------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015          | 2015        | 2014        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 1.637,00      | 0,00        | -567,00     | 0,00                      | 0,00          | 1.637,00              |
| -707.929,79   | -577.200,00 | -563.316,40 | 5.000,00                  | -616.792,20   | -96.137,59            |
| -165.879,94   | -129.700,00 | -83.570,03  | 0,00                      | -33.603,30    | -132.276,64           |
| -12.536,00    | -10.000,00  | -9.339,89   | 1.600,00                  | 0,00          | -14.136,00            |
| -99.717,98    | -53.800,00  | -72.064,27  | 0,00                      | -18.545,44    | -81.172,54            |
| -17.345,34    | -79.300,00  | -38.207,90  | 0,00                      | -13.578,75    | -3.766,59             |
| -24.066,47    | -31.800,00  | -25.310,39  | 0,00                      | -23.391,20    | -675,27               |
| -14.737,03    | -31.000,00  | -7.224,51   | 1.327,20                  | -6.318,00     | -9.746,23             |
| 0,00          | -1.000,00   | -1.000,00   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -1.040.575,55 | -913.800,00 | -800.600,39 | 7.927,20                  | -712.228,89   | -336.273,86           |

4 Kirkegård

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

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015        | 2015        | 2014        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -751.086,68 | -598.800,00 | -692.727,61 | 874.958,09                | -1.293.939,69 | -332.105,08           |
| -16.977,30  | -41.600,00  | -28.419,86  | 85.663,61                 | -72.177,71    | -30.463,20            |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -768.063,98 | -640.400,00 | -721.147,47 | 960.621,70                | -1.366.117,40 | -362.568,28           |

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

| Regnskab   | Budget     | Regnskab    | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015       | 2015       | 2014        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -26.957,90 | -25.000,00 | -102.547,92 | 68.679,76                 | 0,00          | -95.637,66            |
| 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -347,82    | 0,00       | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -347,82               |
| 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 27.220,09  | 22.600,00  | 44.267,28   | 72.000,00                 | 0,00          | -44.779,91            |
| -85,63     | -2.400,00  | -58.280,64  | 140.679,76                | 0,00          | -140.765,39           |

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering
- 66 Efteruddannelse
- 67 Forsikringspræmie
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015        | 2015        | 2014        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -132.739,36 | -104.900,00 | -109.924,56 | 0,00                      | -60.830,09    | -71.909,27            |
| -73.707,97  | -94.800,00  | -79.975,04  | 0,00                      | -39.999,96    | -33.708,01            |
| -47.772,06  | -30.000,00  | -3.256,37   | 0,00                      | 3.492,44      | -51.264,50            |
| -16.522,44  | -11.700,00  | -6.715,59   | 0,00                      | -16.522,44    | 0,00                  |
| -133.851,86 | -150.900,00 | -165.508,82 | 15,45                     | -65.697,12    | -68.170,19            |
| -76.572,57  | -107.700,00 | -115.998,31 | 0,00                      | -61.818,82    | -14.753,75            |
| -9.897,00   | -25.000,00  | 15.835,75   | 0,00                      | 0,00          | -9.897,00             |
| -45.399,56  | -57.900,00  | -43.335,86  | 0,00                      | 0,00          | -45.399,56            |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -536.462,82 | -582.900,00 | -508.878,80 | 15,45                     | -241.375,99   | -295.102,28           |

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab   | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015        | 2015        | 2014       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -113.278,75 | -130.000,00 | -17.676,57 | 0,00                      | 0,00          | -113.278,75           |
| 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 2.118,63    | 15.500,00   | 9.278,42   | 2.118,63                  | 0,00          | 0,00                  |
| 5.699,78    | 5.700,00    | 0,00       | 5.699,78                  | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -105.460,34 | -108.800,00 | -8.398,15  | 7.818,41                  | 0,00          | -113.278,75           |

## Formål

### 8 Anlægsramme

|                                             | Regnskab<br>2015     | Budget<br>2015    | Regnskab<br>2014     | -- Regnskab 2015 heraf -- |                  |                           |
|---------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                                             |                      |                   |                      | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 80 Kirkebygning                             | -2.515.738,21        | 0,00              | -117.653,13          | 234,68                    | 0,00             | -2.515.972,89             |
| 81 Sognegård                                | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård) | -1.022.850,14        | 0,00              | -1.714.321,12        | 0,00                      | 0,00             | -1.022.850,14             |
| 83 Kirkegård                                | -17.100,00           | 0,00              | -1.308.917,33        | 0,00                      | 0,00             | -17.100,00                |
| 84 Krematorium                              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 85 Præsteboliger                            | 0,00                 | 0,00              | -64.341,50           | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 86 Funktionærboliger                        | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 87 Skov og landbrug                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 88 Øvrige ejendomme                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing          | 1.685,75             | 10.712,00         | 1.620,78             | 1.685,75                  | 0,00             | 0,00                      |
| 91 Salg af anlæg m.v.                       | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 92 Ligningsbeløb anlæg                      | 176.585,04           | 176.585,00        | 400.000,00           | 176.585,04                | 0,00             | 0,00                      |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg                | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| <b>I alt</b>                                | <b>-3.377.417,56</b> | <b>187.297,00</b> | <b>-2.803.612,30</b> | <b>178.505,47</b>         | <b>0,00</b>      | <b>-3.555.923,03</b>      |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering<br>Ejendomsværdi | Grundværdi | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|--------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|
| Esbj.vej 94                 |       |                                            |            |                                             |
| Surhave Gde.Br. 9p          | 1914  | 660.000,00                                 | 91.400,00  | Udlejning + graverkontor                    |
| Østergade 21                |       |                                            |            |                                             |
| Eskelund 11 hæ m.fl.,       | 17247 | 1.500.000,00                               | 193.900,00 | Præstebolig                                 |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 2.160.000,00                               |            |                                             |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                                                              | Beløb        |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| Indsamlet:                                                   |              |
| 2/1 2015                                                     | 50,00        |
| 8/6 Folkekirkens nødhjælp                                    | 802,50       |
| 28/9 Folkekirkens nødhjælp                                   | 534,50       |
| Rest 2014                                                    | 0,06         |
| Renter                                                       | 0,01         |
| Samlet                                                       | 1.387,07     |
| Ved en fejl først afregnet i 2016                            |              |
| -----                                                        |              |
| Byggeregnskab                                                |              |
| Materialeplads/mandskabshus/Kapel                            |              |
| 2 Lån og alle opsparinger slået sammen til brug .            |              |
| Udgifterne startede tilbage i 2012.                          |              |
| Samlet udgifter fra 2012 -> 2015                             | 6.827.565,56 |
| -Stiftslån 8926-2                                            | 2.664.618,00 |
| -Stiftslån 8926-3                                            | 2.706.113,00 |
| -Forbrug udover lånebeløb                                    | 1.456.834,56 |
| Brugt af opsparinger til anlæg                               |              |
| Forbrug af opsp. til vinduer i 2014                          | 148.842,00   |
| Samlet opsparinger                                           | 2.291.600,72 |
| -Forbrug af opsparinger                                      | 1.456.834,56 |
| -Forbrug af opsparinger                                      | 148.842,00   |
| Rest opsparinger ultimo 2015                                 | 685.924,16   |
| Se resultatdisponering                                       |              |
| De 2 lån var taget hjem iflg. tilbud incl. moms              |              |
| men der har været et delmoms fradrag, derfor er der          |              |
| ikke forbrugt så meget af opspringerne som forventet.        |              |
| Byggeregnskab fordelt på de enkelte håndværkere er vedhæftet |              |
| Anlægsoparingskonto                                          | 685.924,16   |
| Kollekt                                                      | 1.387,07     |
| Ses i resultatdisponeringen samlet på konto 721110           | 687.311,23   |

| Landskabshuset         | Materialeplads                                                                                                                                 |                            | Kapel                                                                       |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Geoteknik              | 6.393,75                                                                                                                                       | Geoteknik                  | 10.636,88                                                                   |
| Landinspektør          | 9.956,81<br>1.308,98                                                                                                                           | Landinspektør              | 9.554,59                                                                    |
| Licitation<br>Annoncer | 5.530,84<br>6.004,60<br>2.399,91<br>8.058,46<br>3.579,52                                                                                       | Licitation<br>Annoncer     | 11.299,85                                                                   |
| Byggetilladelse        | 5.859,00                                                                                                                                       | Byggetilladelse            | 968,00                                                                      |
| Arkitekt               | 52.650,00<br>29.250,00<br>46.500,00<br>55.800,00<br>23.250,00<br>46.500,00                                                                     | Arkitekt                   | 81.900,00                                                                   |
|                        |                                                                                                                                                | Arnum EL                   | 3.250,00                                                                    |
| Murer                  | 354.167,25<br>441.192,00<br>283.650,00<br>164.052,00<br>60.915,00<br>9.626,90<br>76.592,24<br>86.606,25<br>5.004,56<br>87.187,50<br>-31.387,50 | Entreprenør<br>Poul Hansen | 434.471,64<br>491.164,14<br>7.730,63<br>3.581,95<br>65.529,55<br>217.111,18 |
| Tømrer                 | 279.000,00<br>58.125,00                                                                                                                        | BOM                        | 16.205,25                                                                   |

[illegible]

|                    |              |               |                     |              |
|--------------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|
|                    | 581,25       |               |                     | 249,73       |
| arm                | 2.266,88     |               | Brørup Vandværk     | 155,26       |
| quagain Vogn       | 7.463,25     |               |                     |              |
|                    |              |               | Alarm               |              |
|                    |              |               | Aquagain Vogn       |              |
| ebyrer             | 40,00        |               |                     |              |
|                    | 40,00        |               |                     |              |
|                    | 40,00        |               |                     |              |
|                    | 40,00        |               | Gebyrer             | 4,00         |
|                    | 160,00       |               |                     | 20,00        |
|                    | 40,00        |               |                     | 15,00        |
|                    | 111,60       |               |                     | 17,00        |
|                    | 80,00        |               |                     | 20,00        |
|                    | 4,00         |               |                     | 2,00         |
|                    | 2,00         |               |                     | 4,00         |
|                    | 5,00         |               |                     | 10,00        |
|                    | 2,00         |               |                     | 10,00        |
|                    | 25,00        |               |                     | 15,00        |
|                    |              |               |                     | 100,00       |
|                    |              |               | Renter Nordea konto | -234,68      |
| låtter             | 725,24       |               |                     |              |
| iverse             | 1.129,61     |               |                     |              |
| arsienner          | 1.141,11     |               |                     |              |
| laling             | 1.056,71     |               |                     |              |
| abe                | 10.804,28    |               |                     |              |
| outer              | 1.765,14     |               |                     |              |
|                    |              |               |                     |              |
| løbler             | 5.500,00     |               |                     |              |
| lebænk             | 4.062,83     |               |                     |              |
| otal               | 2.819.071,26 | 1.394.066,33  |                     | 2.600.576,97 |
|                    |              | Årstal        | Årstal              |              |
| ogført på formålet | 1.022.850,14 | 2014          | 2012                |              |
|                    |              | Landinspektør |                     | 18.750,00    |

[illegible]