

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Ballerup Sogns Menighedsråd

i Ballerup-Furesø Provsti

i Ballerup Kommune

Myndighedskode 7187

CVR-nr. 59498819

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ballerup 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Ballerup Sogns Menighedsråd

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 god offentlig revisionskik, 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 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opret holder 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 revisionshandling 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.

### **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 ingen ting 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Haslev, den 13. juni 2017

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Dorte Grøndal Hansen  
Statsautoriseret revisor



Til Menighedsrådet

27. marts 2017

**Notat**Årsafslutning for 2016.

Det fremgår af resultatopgørelsen for 2016 at overskuddet er på ca. 0,6 mio. kr.

Derudover er der frie midler fra 2015 for i alt 0,7 mio. kr., der dækker udgifter afholdt i regnskabet for 2016.

De frie midler indgår ikke i budgettet for 2016, men i egenkapitalen.

De opsparede midler fra 2015 var øremærket til:

- 0,1 mio. kr. til køkken i præstegården
- 0,3 mio. kr. til kalkning i Ballerup Kirke
- 0,3 mio. kr. til krematorium.

Det samlede resultat for 2016 inkl. frie midler lyder på ca. 1,3 mio. kr.

**Foreløbig resultatets disponering**

Det foreløbige resultatets disponering for 2016 er udspecificeret således:

A)

*Opsparing til anlæg i alt 269.289 kr.*

|  |     |                |
|--|-----|----------------|
| • Tagfond – T.H. Larsens Allé                  | kr. | 194.967        |
| • Flade tage SK                                | kr. | 75.000         |
| • Renter for 2016                              | kr. | <u>-678</u>    |
| • Akkumulerede opsparing pr. 31. december 2016 | kr. | <u>269.289</u> |



B)

Krematoriets frie midler udgør 563.445 kr. ultimo 2016.

Udspecificeres:

|  |                  |                    |
|--|------------------|--------------------|
| • Overført frie midler fra 2015                  |                  | kr. 343.642        |
| • Årsregnskab for 2016 vedr. krematoriet         |                  |                    |
| Budget   | 2.321.170        |                    |
| Regnskab   | <u>1.245.316</u> |                    |
|  | <u>1.075.854</u> |                    |
|  |                  | kr. 1.419.496      |
| • Afdrag   |                  | kr. 775.000        |
| • Renter for 2016                                |                  | <u>kr. 81.051</u>  |
| • Akkumulerede frie midler pr. 31. december 2016 |                  | <u>kr. 563.445</u> |

C)

Videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde i alt -1.417.736 kr.

|  |  |                       |
|--|--|-----------------------|
| • Skovvejskirken, ændring af alter             |  | kr. 330.388           |
| • Indkøb af borde, stole m.v. til lokaler i SK |  | kr. 200.000           |
| • Værkstedsbygning                             |  | <u>kr. -1.948.124</u> |
| Total  |  | <u>kr. -1.417.736</u> |

D)

Frie midler for ultimo 2016 lyder på 778.027 kr., som skal øremærkes til formål i 2017.

Udspecificeres:

|                                 |  |                     |
|---------------------------------|--|---------------------|
| • Overført frie midler fra 2015 |  | kr. 405.912         |
| • Årsregnskab 2016 overskud     |  | kr. 591.239         |
| • Frie midler til krematoriet   |  | kr. -219.803        |
| • Opsparing til anlæg           |  | <u>kr. 678</u>      |
| Total                           |  | <u>kr. -778.027</u> |

## 2 Kirkebygning og sognegård

Umiddelbart ser det ud som om, der har været et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr., men det er ikke tilfældet, idet der er frie midler fra 2015 for ca. 0,4 mio. kr., som dækker merforbruget og er øremærket til kalkning af Ballerup Kirke og nyt køkken i præstegården.





### 3 Kirkelige aktiviteter

Der er et lille merforbrug på 0,05 mio. kr. som kan henføres til annoncering i Ballerup Bladet.

### 4 Kirkegården excl. krematoriet

Det fremgår, at der har været et mindre forbrug på ca. 1,3 mio. kr., som bl.a. skyldes løn på ca. 0,7 mio. kr. og merindtægter på hjemfaldne gravstedskapitaler samt mindre forbrug på vedligeholdelse af Skovvejskirken. Mindre forbruget på løn skal ses i sammenhæng med krematoriet, som har en tilsvarende merudgift, se nedenstående afsnit.

#### 4.2 Krematorium

Området for krematoriet viser en merudgift i forhold til budgettet på ca. 1,1 mio. kr. som dækker over lønninger, ordinære driftsudgifter og vedligeholdelse. Merforbruget på løn ca. 0,7 mio. kr. skyldes, at der i 2016 har været budgetteret for få medarbejdertimer til kremering. Udgiften har tidligere været afholdt under kirkegården og skal sammenholdes med tilsvarende mindre forbrug på 0,7 mio. kr. jf. forrige afsnit.

### 5 Præsteboliger

Der er et merforbrug på 0,2 mio. kr., som er et aconto beløb til T.P. Consult til en carport på Th. Larsens Allé.

### 6 Administrations- og fællesudgifter

Et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. kan henføres til følgende områder; personalepleje ca. 0,3 mio. kr., menighedsrådsvalg og menighedsrådet ca. 0,4 mio. kr., kontorhold og IT 0,2 mio. kr.

Med venlig hilsen

Karina Nielsen  
Administrationsleder



Nedenfor vises resultatdisponering.

|        |  | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|--------|--|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg                                  | -269.967,48            | 678,17             | -269.289,31              |
| 721130 | Kirke- og præsteembedskapitaler                      | -14.300,50             |                    | -14.300,50               |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -300.000,00            |                    | -300.000,00              |
| 721150 | Langfristet gæld                                     | 4.177.557,74           | -94.563,00         | 4.082.994,74             |
| 741110 | Frie midler  | -405.912,25            | -372.114,41        | -778.026,66              |
| 741120 | Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 736.800,00             | 680.936,00         | 1.417.736,00             |
| 741140 | Krematoriet frie midler, ovn og kapel                | -343.642,04            | -219.803,00        | -563.445,04              |
|        | Årsafslutning  | -4.866,24              | 4.866,24           | 0,00                     |
|        |  | <b>3.575.669,23</b>    | <b>0,00</b>        | <b>3.575.669,23</b>      |

## 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>2016      | Budget<br>2016*       | Regnskab<br>2015     |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>11.100.000,00</b>  | <b>11.100.000,00</b>  | <b>10.920.000,00</b> |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-10.508.761,43</b> | <b>-11.100.000,00</b> | <b>-9.027.104,46</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-1.502.490,42</b>  | <b>-1.215.300,00</b>  | <b>-1.401.878,27</b> |
| Indtægter                                 | 113.145,00            | 30.000,00             | 227.100,00           |
| Udgifter, løn                             | -355.179,55           | -356.300,00           | -403.115,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -1.260.455,87         | -889.000,00           | -1.225.863,27        |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-3.503.118,66</b>  | <b>-3.452.000,00</b>  | <b>-3.290.635,00</b> |
| Indtægter                                 | 115.720,00            | 78.000,00             | 115.295,00           |
| Udgifter, løn                             | -3.054.625,20         | -2.961.500,00         | -2.915.841,13        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -564.213,46           | -568.500,00           | -490.088,87          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-2.982.715,26</b>  | <b>-3.178.600,00</b>  | <b>-2.016.298,62</b> |
| Indtægter                                 | 7.090.167,55          | 6.068.000,00          | 7.503.036,09         |
| Udgifter, løn                             | -5.417.659,75         | -5.671.600,00         | -5.653.545,57        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -4.655.223,06         | -3.575.000,00         | -3.865.789,14        |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-341.283,06</b>    | <b>-148.700,00</b>    | <b>-21.790,25</b>    |
| Indtægter                                 | 116.231,06            | 120.000,00            | 115.716,66           |
| Udgifter, løn                             | -6.678,00             | -14.200,00            | -13.061,28           |
| Udgifter, øvrig drift                     | -450.836,12           | -254.500,00           | -124.445,63          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-2.081.464,79</b>  | <b>-2.985.400,00</b>  | <b>-2.159.925,58</b> |
| Indtægter                                 | 2.326,33              | 0,00                  | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -1.284.207,45         | -1.487.200,00         | -1.267.179,24        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -799.583,67           | -1.498.200,00         | -892.746,34          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-97.689,24</b>     | <b>-120.000,00</b>    | <b>-136.576,74</b>   |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>591.238,57</b>     | <b>0,00</b>           | <b>1.892.895,54</b>  |

#### ANLÆGSBEVILLINGER

|   |                    |                     |                      |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 0,00               | 0,00                | 0,00                 |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00               | 0,00                | 0,00                 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 1.275.000,00       | 1.275.000,00        | 906.000,00           |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00               | -200.000,00         | -699.020,15          |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -1.861.372,33      | 0,00                | -3.805.131,90        |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00               | 0,00                | 0,00                 |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>-586.372,33</b> | <b>1.075.000,00</b> | <b>-3.598.152,05</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>4.866,24</b>    | <b>1.075.000,00</b> | <b>-1.705.256,51</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                                  | -269.967,48            | 678,17             | -269.289,31              |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -14.300,50             | 0,00               | -14.300,50               |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -300.000,00            | 0,00               | -300.000,00              |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 4.177.557,74           | -94.563,00         | 4.082.994,74             |
| 741110 Frie midler  | -405.912,25            | -372.114,41        | -778.026,66              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 736.800,00             | 680.936,00         | 1.417.736,00             |
| 741130 Præstegårdens frie midler                            | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 741140 Kirkegårdens frie midler                             | -343.642,04            | -219.803,00        | -563.445,04              |
| 741150 Frie midler - afgrænsede projekter                   | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 741151 Frie midler - afgrænsede projekter                   | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 741152 Frie midler - afgrænsede projekter                   | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 741153 Frie midler - afgrænsede projekter                   | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 741154 Frie midler - afgrænsede projekter                   | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 741155 Frie midler - afgrænsede projekter                   | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 742010 Årsafslutning  | -4.866,24              | 4.866,24           | 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 | 0,00         | 0,00             | 0,00          |

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

|               |  |
|---------------|--|
| 611510-90     | Debitorer                                      |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender                          |
| 619020        | Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske |
| 619030        | Kirke- og præsteembedekapitaler                |
| 619090        | Gravstedkapitaler                              |

**Værdipapirer**

|           |   |
|-----------|---|
| 581210    | Værdipapirer frie midler                                      |
| 581220-29 | Værdipapirer gaver og donationer                              |
| 581230-49 | Værdipapirer opsparing til anlæg                              |
| 581250    | Værdipapirer gravsteds kapital (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           |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |
| 742010    | Årsafslutningskonto                |

**Hensættelser**

|           |   |
|-----------|---|
| 761110    | Hensættelser  |
| 761180    | Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads) |
| 761190    | Hensættelser til gravsteds kapital 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>2016        | Ultimo<br>2016       |
|----------------------|----------------------|
| <b>9.369.106,96</b>  | <b>8.608.106,18</b>  |
| 820.617,00           | 1.007.210,50         |
| 772.923,43           | 259.035,96           |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 14.300,50            | 14.300,50            |
| 7.761.266,03         | 7.327.559,22         |
| <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2.048.164,06</b>  | <b>1.870.744,34</b>  |
| 11.051,13            | 10.020,91            |
| 269.967,48           | 269.289,31           |
| 1.758.528,45         | 1.583.187,12         |
| 8.617,00             | 8.247,00             |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>11.417.271,02</b> | <b>10.478.850,52</b> |

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <b>3.580.535,47</b>   | <b>3.575.669,23</b>   |
| -269.967,48           | -269.289,31           |
| -14.300,50            | -14.300,50            |
| -300.000,00           | -300.000,00           |
| 4.177.557,74          | 4.082.994,74          |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -405.912,25           | -778.026,66           |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -343.642,04           | -563.445,04           |
| 736.800,00            | 1.417.736,00          |
| 0,00                  | 0,00                  |
| 0,00                  | 0,00                  |
| <b>-7.761.266,00</b>  | <b>-7.327.559,19</b>  |
| 0,00                  | 0,00                  |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -7.761.266,00         | -7.327.559,19         |
| 0,00                  | 0,00                  |
| 0,00                  | 0,00                  |
| <b>-4.177.557,74</b>  | <b>-4.082.994,74</b>  |
| -4.177.557,74         | -4.082.994,74         |
| 0,00                  | 0,00                  |
| <b>-3.058.982,75</b>  | <b>-2.643.965,82</b>  |
| -2.053.184,36         | -1.587.016,71         |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -1.041.353,88         | -1.000.980,78         |
| 0,00                  | 0,00                  |
| 0,00                  | 0,00                  |
| 35.555,49             | -55.968,33            |
| <b>-11.417.271,02</b> | <b>-10.478.850,52</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

|                                      | Regnskab             | Budget               | Regnskab             | -- Regnskab 2016 heraf -- |               |                       |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|                                      | 2016                 | 2016                 | 2015                 | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 10 Ligningsbeløb til drift           | 11.100.000,00        | 11.100.000,00        | 10.920.000,00        | 11.100.000,00             | 0,00          | 0,00                  |
| 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 12 Generelt tilskud fra fællesfonden | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                         | <b>11.100.000,00</b> | <b>11.100.000,00</b> | <b>10.920.000,00</b> | <b>11.100.000,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           |

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

|  | Regnskab             | Budget               | Regnskab             | -- Regnskab 2016 heraf -- |                    |                       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
|  | 2016                 | 2016                 | 2015                 | indtægter                 | Udgifter, løn      | udgifter, øvrig drift |
| 20 Fælles formål                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00               | 0,00                  |
| 21 Kirkebygning                                | -600.843,01          | -468.400,00          | -408.564,38          | 0,00                      | -112.980,82        | -487.862,19           |
| 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker) | -2.864,59            | -40.000,00           | -5.069,95            | 0,00                      | 0,00               | -2.864,59             |
| 23 Sognegård                                   | -871.440,67          | -674.500,00          | -956.083,59          | 113.145,00                | -214.856,58        | -769.729,09           |
| 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)   | -27.342,15           | -32.400,00           | -32.160,35           | 0,00                      | -27.342,15         | 0,00                  |
| 25 Tjenstlige lokaler i præstegård             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00               | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                                   | <b>-1.502.490,42</b> | <b>-1.215.300,00</b> | <b>-1.401.878,27</b> | <b>113.145,00</b>         | <b>-355.179,55</b> | <b>-1.260.455,87</b>  |

#### 3 Kirkelige aktiviteter

|   | Regnskab             | Budget               | Regnskab             | -- Regnskab 2016 heraf -- |                      |                       |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
|   | 2016                 | 2016                 | 2015                 | indtægter                 | Udgifter, løn        | udgifter, øvrig drift |
| 30 Fælles formål                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                  |
| 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger | -2.227.775,23        | -2.110.500,00        | -2.131.193,68        | 86.290,00                 | -2.150.657,40        | -163.407,83           |
| 32 Kirkelig undervisning                | -288.985,98          | -363.400,00          | -251.597,17          | 0,00                      | -188.057,40          | -100.928,58           |
| 33 Diakonal virksomhed                  | -251.759,64          | -264.500,00          | -247.958,59          | 29.190,00                 | -212.589,92          | -68.359,72            |
| 34 Kommunikation                        | -255.573,78          | -200.800,00          | -254.784,84          | 240,00                    | -90.510,50           | -165.303,28           |
| 35 Kirkekor                             | -222.243,24          | -239.100,00          | -179.671,18          | 0,00                      | -181.559,92          | -40.683,32            |
| 36 Kirkekoncerter                       | -256.780,79          | -273.700,00          | -225.429,54          | 0,00                      | -231.250,06          | -25.530,73            |
| 37 Foredrags- og mødevirksomhed         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                  |
| 39 Kontingent til DSUK                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                            | <b>-3.503.118,66</b> | <b>-3.452.000,00</b> | <b>-3.290.635,00</b> | <b>115.720,00</b>         | <b>-3.054.625,20</b> | <b>-564.213,46</b>    |

#### 4 Kirkegård

|                                       | Regnskab             | Budget               | Regnskab             | -- Regnskab 2016 heraf -- |                      |                       |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                       | 2016                 | 2016                 | 2015                 | indtægter                 | Udgifter, løn        | udgifter, øvrig drift |
| 40 Kirkegården                        | -4.160.123,18        | -5.213.900,00        | -3.841.029,96        | 2.157.796,75              | -3.368.886,43        | -2.949.033,50         |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | -11.745,57           | -135.600,00          | -12.366,77           | 197.519,00                | -170.312,61          | -38.951,96            |
| 42 Krematorium                        | 1.245.315,77         | 2.321.100,00         | 1.926.771,78         | 4.734.851,80              | -1.822.298,43        | -1.667.237,60         |
| 43 Arbejde uden for egen kirkegård    | -56.162,28           | -150.200,00          | -89.673,67           | 0,00                      | -56.162,28           | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                          | <b>-2.982.715,26</b> | <b>-3.178.600,00</b> | <b>-2.016.298,62</b> | <b>7.090.167,55</b>       | <b>-5.417.659,75</b> | <b>-4.655.223,06</b>  |

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

|                     | Regnskab           | Budget             | Regnskab          | -- Regnskab 2016 heraf -- |                  |                       |
|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|
|                     | 2016               | 2016               | 2015              | indtægter                 | Udgifter, løn    | udgifter, øvrig drift |
| 50 Fælles formål    | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 51 Præstebolig 1    | -230.908,31        | -76.600,00         | -9.066,97         | 58.115,53                 | -5.125,50        | -283.898,34           |
| 52 Præstebolig 2    | -110.374,75        | -72.100,00         | -12.723,28        | 58.115,53                 | -1.552,50        | -166.937,78           |
| 53 Præstebolig 3    | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 54 Præstebolig 4    | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 55 Præstebolig 5    | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 56 Funktionærbolig  | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 57 Skov og landbrug | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 58 Øvrige ejendomme | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| <b>I alt</b>        | <b>-341.283,06</b> | <b>-148.700,00</b> | <b>-21.790,25</b> | <b>116.231,06</b>         | <b>-6.678,00</b> | <b>-450.836,12</b>    |

### 6 Administration og fællesudgifter

|  | Regnskab             | Budget               | Regnskab             | -- Regnskab 2016 heraf -- |                      |                       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
|  | 2016                 | 2016                 | 2015                 | indtægter                 | Udgifter, løn        | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål                         | -245.040,03          | -481.700,00          | -287.401,95          | 0,00                      | -0,21                | -245.039,82           |
| 61 Menighedsrådet/provstiuvalget         | -210.747,29          | -350.800,00          | -259.070,04          | 510,00                    | -65.293,38           | -145.963,91           |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder     | -626.121,71          | -906.700,00          | -648.329,07          | 0,00                      | -523.881,93          | -102.239,78           |
| 63 Bygning                               | -40.469,30           | -30.000,00           | -22.386,60           | 0,00                      | -10.963,05           | -29.506,25            |
| 64 Økonomi                               | -425.879,14          | -434.200,00          | -404.120,86          | 1.816,33                  | -406.150,79          | -21.544,68            |
| 65 Personregistrering - civil            | -220.343,53          | -207.000,00          | -303.213,82          | 0,00                      | -212.500,61          | -7.842,92             |
| 66 Personregistrering - kirkelig         | -65.417,48           | -110.000,00          | 0,00                 | 0,00                      | -65.417,48           | 0,00                  |
| 67 Efteruddannelse                       | -2.184,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                 | -2.184,00             |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg   | -7.187,50            | -200.000,00          | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                 | -7.187,50             |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -238.074,81          | -265.000,00          | -235.403,24          | 0,00                      | 0,00                 | -238.074,81           |
| <b>I alt</b>                             | <b>-2.081.464,79</b> | <b>-2.985.400,00</b> | <b>-2.159.925,58</b> | <b>2.326,33</b>           | <b>-1.284.207,45</b> | <b>-799.583,67</b>    |

### 7 Finansielle poster

|  | Regnskab          | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2016 heraf -- |               |                       |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|  | 2016              | 2016               | 2015               | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån                     | -97.689,24        | -120.000,00        | -136.576,74        | 0,00                      | 0,00          | -97.689,24            |
| 71 Renter af realkredit og andre lån       | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 75 Kursgevinst/-tab                        | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 76 Momsregulering                          | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                               | <b>-97.689,24</b> | <b>-120.000,00</b> | <b>-136.576,74</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   | <b>-97.689,24</b>     |



## Formål

| 8 Anlægsramme                               | Regnskab           | Budget              | Regnskab             | -- Regnskab 2016 heraf -- |                  |                           |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|   | 2016               | 2016                | 2015                 | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 80 Kirkebygning                             | 0,00               | -200.000,00         | -699.020,15          | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 81 Sognegård                                | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård) | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 83 Kirkegård                                | -1.861.372,33      | 0,00                | -3.805.131,90        | 0,00                      | 0,00             | -1.861.372,33             |
| 84 Krematorium                              | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 85 Præsteboliger                            | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 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          | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                      | 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                      | 1.275.000,00       | 1.275.000,00        | 906.000,00           | 1.275.000,00              | 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>-586.372,33</b> | <b>1.075.000,00</b> | <b>-3.598.152,05</b> | <b>1.275.000,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>-1.861.372,33</b>      |

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering |              | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|--------------|---|
|                             |       | Ejendomsværdi             | Grundværdi   |   |
| Ballerup 1a                 | 5253  | 3.850.000,00              | 2.889.200,00 |   |
| Ballerup 6gø                | 721   | 2.550.000,00              | 1.082.500,00 |   |
| Ballerup 3bo                | 782   | 2.650.000,00              | 848.300,00   |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
|                             |       |                           |              |   |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 9.050.000,00              |              |   |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|   | Beløb     |
|---|-----------|
| De Samvirkende Menighedsplejer              | 268,00    |
| Skt. Lukas Stiftelsen                       | 109,50    |
| Dansk Missionsråds Efterårskollekt          | 15,00     |
| Det Danske Bibelselskab                     | 710,50    |
| Kirkens Korshær                             | 80,00     |
| DK. Folkeligesøndagsskoler & børnetjenester | 70,00     |
| Den Danske Diakonisse Stiftelse             | 87,00     |
| Folkekirken Nødhjælp                        | 2.145,50  |
| Sognearbejdet                               | 8.408,00  |
| Børnesagens Fællesråd                       | 5.584,50  |
|   |           |
| i alt                                       | 17.478,00 |