

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Hals Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8387

CVR-nr. 35791515

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 og forklaring          |
| <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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hals 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Hals kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hals kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 14. september 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

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

Årets driftsresultat er realiseret med et overskud på 74.741,54 kr. I budgettet for 2017 var der forventet et overskud på 71.500 kr.

Vi har følgende kommentarer til regnskabet:

De samlede indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser er 133.000 lavere end budgettet. Det skyldes at annonceindtægten (budgetlagt til 129.700) i 2017 er flyttet til Ulsted menighedsråd. Der er merindtægter på hjemfald gravstedskapital på 19.700 kr., men mindre indtægter ved gravkastning på 27.000 kr.

Samlet set er lønomkostningerne realiseret med 103% i forhold til budgettet og har dermed et merforbrug på 51.200 kr. Meromkostningen på lønnen vedrører udenlukkende løn til kirkegården. Den meget regnfulde sommer gjorde at meget lugearbejde var forgæves og at 27 grave brød sammen. Dette medførte et stort ekstraarbejde for kirkegårdspersonalet.

Andre ordinære driftsomkostninger har en besparelse på 62.600 kr. Det fordeler sig sådan mellem formålene:

Formål 2 - kirkebygning og sognegård har et merforbrug på 27.900 kr. Der har været reparationer af orgel på 13.000 kr. og eftersyn af klokker til 10.800 kr., hvilket ialt medfører et merforbrug på inventar på 37.200 kr. Der har været afholdt 5 års gennemgang af sognegården, som medførte konsulentomkostninger på 17.400 kr., som ikke var budgetlagt. Der er besparelsen på vand/el og varme på ialt 22.800 kr.

Formål 3 - kirkelige aktiviteter har en besparelse på 134.200 kr. De 115.000 kr. vedr. annoncering, hvor bruttoudgiften nu er flyttet til et andet menighedsråd. Der er ligeledes sparet på undervisningsmaterialer med ialt 18.400 kr.

Formål 4 - kirkegård - har et merforbrug på 46.800 kr. Der er repareret kirkegårdslåger for 34.000 kr., som var provstesynsudsat tilbage til 2013 og derudover har der været merudgifter til anskaffelser på 19.400 kr.

Formål 5 - præstebolig m.v. har en besparelse på øvrige omkostninger på 45.800 kr. Det vedrører vedligeholdelseskontiene, hvor man afventer tilladelse til opførsel af ny præstebolig og dermed ikke afholder vedligeholdelse på den gamle bolig.

Formål 6 - administration og fællesudgifter er i niveau.

Finansielle poster har en besparelse på 81.500 kr. I budgettet var det forventet, at den nye præstebolig var bygget og taget lån hjem til. Da dette projekt er sat i stå har man ikke optaget lån og dermed sparet renter på 77.300 kr. Den resterende besparelse er momsregulering for 2017.

Der er modtaget ligningsbeløb til anlæg på ialt 1.501.578 kr. De 225.000 kr. er modtaget til kirkegårdslåger og 45.000 kr. er modtaget til reparation af facaden på våbenhuset. Begge disse anlæg er udført og afsluttet i 2017 og biregnskaber er vedhæftet. Det resterende ligningsbeløb til anlæg er til afdrag på lån. Der er igen i år afholdt udgifter til ny præstebolig - ialt kr. 408.648 kr. Ansøgning om nedrivning af eksisterende præstebolig er afslået, og bygningen erklæret bevaringsværdig. Dette projekt er derfor ikke startet men endelig afgørelse afventes.

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

Vi deltager i kirkegårdssamarbejde med Øster Hassing og Vester Hassing menighedsråd. Den daglige drift foregår i Vester Hassing menighedsråd, hvorfra der faktureres til de andre menighedsråd.

Der er desuden et samarbejde vedr. annoncering med Vester Hassing, Hals, Hou og Ulsted menighedsråd. Ulsted menighedsråd står for driften i 2017 og har sendt fakturaer ud til de andre medvirkende i samarbejdet.

Køb af arbejdskraft ved Vester Hassing menighedsråd i 2017 kr. 823.707 Især formål 4000  
Andel af andre omkostninger, Vester Hassing menighedsråd kr. 258.489  
Især formål 4000

Andel annonceomkostninger betalt til Ulsted menighedsråd kr. 64.167  
formål 3400

Derudover deler Hou og Hals menighedsråd organist og kirke-  
& kulturmedarbejder. De er ansat i Hals og Hou har betalt:

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| for andel af organist                   | kr. 166.243 |
| for andel af kirke- & kulturmedarbejder | kr. 65.088  |

## 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>2017     | Budget<br>2017*      | Regnskab<br>2016     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>2.682.806,00</b>  | <b>2.682.806,00</b>  | <b>2.556.153,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-2.608.064,46</b> | <b>-2.611.306,00</b> | <b>-2.320.250,73</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-584.974,78</b>   | <b>-557.000,00</b>   | <b>-506.843,14</b>   |
| Indtægter                                 | 7.455,00             | 8.400,00             | 9.424,00             |
| Udgifter, løn                             | -154.635,48          | -155.500,00          | -149.406,41          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -437.794,30          | -409.900,00          | -366.860,73          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-909.599,85</b>   | <b>-945.600,00</b>   | <b>-859.994,66</b>   |
| Indtægter                                 | 38.305,60            | 162.000,00           | 30.022,80            |
| Udgifter, løn                             | -721.115,06          | -746.600,00          | -712.191,37          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -226.790,39          | -361.000,00          | -177.826,09          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-649.955,94</b>   | <b>-524.400,00</b>   | <b>-448.126,15</b>   |
| Indtægter                                 | 422.687,30           | 422.500,00           | 526.406,47           |
| Udgifter, løn                             | -735.066,92          | -656.100,00          | -679.412,02          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -337.576,32          | -290.800,00          | -295.120,60          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>8.402,21</b>      | <b>-25.700,00</b>    | <b>-17.143,15</b>    |
| Indtægter                                 | 90.934,09            | 97.900,00            | 84.983,73            |
| Udgifter, løn                             | -14.692,50           | -10.000,00           | -8.922,48            |
| Udgifter, øvrig drift                     | -67.839,38           | -113.600,00          | -93.204,40           |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-419.816,97</b>   | <b>-425.006,00</b>   | <b>-429.259,20</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 1.500,00             | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -125.880,95          | -132.000,00          | -131.485,78          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -293.936,02          | -294.506,00          | -297.773,42          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-52.119,13</b>    | <b>-133.600,00</b>   | <b>-58.884,43</b>    |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>74.741,54</b>     | <b>71.500,00</b>     | <b>235.902,27</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)                     | 1.535.794,00      | 1.501.578,00         | 1.002.178,00       |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -122.401,00       | -45.000,00           | 0,00               |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -212.584,72       | -225.000,00          | -1.414.188,24      |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | -408.647,92       | -5.000.000,00        | -342.654,84        |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>792.160,36</b> | <b>-3.768.422,00</b> | <b>-754.665,08</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>866.901,90</b> | <b>-3.696.922,00</b> | <b>-518.762,81</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                                  | -5.132,51              | 0,00               | -5.132,51                |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -116.453,12            | 0,00               | -116.453,12              |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -212.513,37            | 0,00               | -212.513,37              |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 4.023.684,22           | -731.578,95        | 3.292.105,27             |
| 741110 Frie midler                                          | -302.532,35            | -87.218,95         | -389.751,30              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 180.940,00             | -48.104,00         | 132.836,00               |
| 742010 Årsafslutning                                        | -866.901,90            | 866.901,90         | 0,00                     |

## Resultatdisponering for Hals menighedsråd for regnskabsåret 2017:

|                                               |               |                   |
|-----------------------------------------------|---------------|-------------------|
| Frie midler primo                             | 302.532,35    |                   |
| + årets driftsresultat                        | 74.741,54     |                   |
| <br>+ overskud anlægsprojekt, facade våbenhus | <br>12.478,00 | <br>se biregnskab |

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Afrunding vedr. anlæg           | -0,59             |
| <b>Saldo ultimo frie midler</b> | <b>389.751,30</b> |

|                                                  |                |               |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Videreførte anlægsmidler primo                   | -180.940,00    |               |
| + årets udgifter til ny præstebolig              | -408.648,00    |               |
| <br>+ modtaget ligningsbeløb til låger kirkegård | <br>225.000,00 |               |
| - forbrugt til samme                             | -169.337,00    | se biregnskab |
| -overskud overført til facade våbenhus           | -55.663,00     |               |

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| + modtaget ligningsbeløb til facade våbenhus | 45.000,00   |
| - forbrugt til samme                         | -122.401,00 |
| +overført fra overskud kirkegårds låger      | 55.663,00   |
| +§ 6 midler bevilget                         | 34.216,00   |
| - overskud overført til frie midler          | -12.478,00  |

|                                            |              |
|--------------------------------------------|--------------|
| + modtaget ligningsbeløb til afdrag på lån | 1.231.578,00 |
| - afdrag på lån i året                     | -731.578,00  |

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| Konsulentudgifter, helhedsplan kirkegård | -43.248,00 |
|------------------------------------------|------------|

|                                               |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| <b>Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler</b> | <b>-132.836,00</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------|

|                                             |                    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| Videreførte anlægsmidler består af:         |                    |
| Afdrag på lån, forud modtaget i år          | 500.000,00         |
| Konsulentudgifter, udviklingsplan kirkegård | -43.248,00         |
| Præstebolig, opførelse af ny                | -589.588,00        |
| <b>Saldo ultimo</b>                         | <b>-132.836,00</b> |

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg             |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital   |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld                |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler        |

**Hensættelser**

|        |                                                   |
|--------|---------------------------------------------------|
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |
|--------|---------------------------------------------------|

**Lån**

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån |
|-----------|-----------------|

**Skyldige omkostninger**

|               |                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951810        | Gæld til andre menighedsråd                           |
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2017       | Ultimo<br>2017      |
|---------------------|---------------------|
| <b>4.159.087,72</b> | <b>4.097.630,61</b> |
| 19.669,35           | 19.247,64           |
| 93.331,65           | 23.087,83           |
| 116.453,12          | 116.453,12          |
| 3.929.633,60        | 3.938.842,02        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>334.273,02</b>   | <b>580.431,31</b>   |
| 195.969,53          | 110.271,48          |
| 5.132,51            | 5.132,51            |
| 133.170,98          | 465.027,32          |
|                     |                     |
| <b>4.493.360,74</b> | <b>4.678.061,92</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>3.567.992,87</b>  | <b>2.701.090,97</b>  |
| -5.132,51            | -5.132,51            |
| -116.453,12          | -116.453,12          |
| -212.513,37          | -212.513,37          |
| 4.023.684,22         | 3.292.105,27         |
| -302.532,35          | -389.751,30          |
| 180.940,00           | 132.836,00           |
| <b>-3.929.633,60</b> | <b>-3.938.842,02</b> |
| -3.929.633,60        | -3.938.842,02        |
| <b>-4.023.684,22</b> | <b>-3.292.105,27</b> |
| -4.023.684,22        | -3.292.105,27        |
| <b>-108.035,79</b>   | <b>-148.205,60</b>   |
| -10.159,93           | -100.198,17          |
| -115.211,10          | -85.527,70           |
| 17.335,24            | 37.520,27            |
|                      |                      |
| <b>-4.493.360,74</b> | <b>-4.678.061,92</b> |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab     | Budget       | Regnskab     | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|--------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017         | 2017         | 2016         | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 2.682.806,00 | 2.682.806,00 | 2.556.153,00 | 2.682.806,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 2.682.806,00 | 2.682.806,00 | 2.556.153,00 | 2.682.806,00              | 0,00          | 0,00                  |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017        | 2017        | 2016        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -9.625,00   | -10.200,00  | -24.564,13  | 0,00                      | 0,00          | -9.625,00             |
| -239.674,52 | -251.350,00 | -225.811,88 | 0,00                      | -38.860,57    | -200.813,95           |
| -40.454,94  | -3.300,00   | -10.469,48  | 0,00                      | 0,00          | -40.454,94            |
| -295.220,32 | -292.150,00 | -245.997,65 | 7.455,00                  | -115.774,91   | -186.900,41           |
| -584.974,78 | -557.000,00 | -506.843,14 | 7.455,00                  | -154.635,48   | -437.794,30           |

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 2017 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017        | 2017        | 2016        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -4.545,26   | -4.500,00   | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -4.545,26             |
| -491.264,64 | -506.200,00 | -450.804,87 | 3.212,00                  | -458.585,24   | -35.891,40            |
| -133.641,37 | -142.900,00 | -144.462,00 | 1.960,00                  | -97.639,65    | -37.961,72            |
| -4.090,00   | -5.000,00   | -6.361,35   | 344,00                    | 0,00          | -4.434,00             |
| -184.353,27 | -168.400,00 | -168.321,02 | 0,00                      | -95.989,65    | -88.363,62            |
| -19.394,61  | -27.500,00  | -20.452,54  | 0,00                      | -18.144,21    | -1.250,40             |
| -32.909,55  | -52.200,00  | -41.727,56  | 7.396,00                  | -33.257,53    | -7.048,02             |
| -38.201,15  | -37.700,00  | -27.865,32  | 25.393,60                 | -17.498,78    | -46.095,97            |
| -1.200,00   | -1.200,00   | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -1.200,00             |
| -909.599,85 | -945.600,00 | -859.994,66 | 38.305,60                 | -721.115,06   | -226.790,39           |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017        | 2017        | 2016        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -664.527,10 | -557.700,00 | -418.193,59 | 376.966,69                | -712.091,66   | -329.402,13           |
| 14.571,16   | 33.300,00   | -29.932,56  | 45.720,61                 | -22.975,26    | -8.174,19             |
| -649.955,94 | -524.400,00 | -448.126,15 | 422.687,30                | -735.066,92   | -337.576,32           |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

| Regnskab | Budget     | Regnskab   | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|----------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017     | 2017       | 2016       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 8.402,21 | -25.700,00 | -17.143,15 | 90.934,09                 | -14.692,50    | -67.839,38            |
| 8.402,21 | -25.700,00 | -17.143,15 | 90.934,09                 | -14.692,50    | -67.839,38            |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017        | 2017        | 2016        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -94.848,34  | -109.800,00 | -118.250,13 | 0,00                      | 0,00          | -94.848,34            |
| -55.454,72  | -59.206,00  | -50.620,66  | 0,00                      | -18.360,00    | -37.094,72            |
| -34.927,93  | -22.400,00  | -34.549,78  | 0,00                      | -13.325,04    | -21.602,89            |
| -17.304,59  | -16.500,00  | -18.293,67  | 0,00                      | -16.475,04    | -829,55               |
| -85.593,93  | -91.400,00  | -65.021,05  | 0,00                      | 0,00          | -85.593,93            |
| -78.200,87  | -84.500,00  | -84.525,70  | 0,00                      | -77.720,87    | -480,00               |
| -15.599,31  | -3.300,00   | -11.174,00  | 0,00                      | 0,00          | -15.599,31            |
| 0,00        | 0,00        | -1.623,85   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -37.887,28  | -37.900,00  | -45.200,36  | 0,00                      | 0,00          | -37.887,28            |
| -419.816,97 | -425.006,00 | -429.259,20 | 0,00                      | -125.880,95   | -293.936,02           |

I alt

7 Finansielle poster

|                                            |
|--------------------------------------------|
| 70 Renter af stiftslån                     |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) |
| 76 Momsregulering                          |

| Regnskab   | Budget      | Regnskab   | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|------------|-------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017       | 2017        | 2016       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -57.611,84 | -134.900,00 | -65.785,52 | 0,00                      | 0,00          | -57.611,84            |
| 32,50      | 1.100,00    | 10.392,75  | 32,50                     | 0,00          | 0,00                  |
| 582,26     | 200,00      | 2.329,06   | 582,26                    | 0,00          | 0,00                  |
| 4.877,95   | 0,00        | -5.820,72  | 4.877,95                  | 0,00          | 0,00                  |
| -52.119,13 | -133.600,00 | -58.884,43 | 5.492,71                  | 0,00          | -57.611,84            |

I alt

8 Anlægsramme

|                              |
|------------------------------|
| 80 Kirkebygning              |
| 83 Kirkegård                 |
| 85 Præsteboliger             |
| 92 Ligningsbeløb anlæg       |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg |

| Regnskab     | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|--------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017         | 2017          | 2016          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -122.401,00  | -45.000,00    | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | -122.401,00           |
| -212.584,72  | -225.000,00   | -1.414.188,24 | 0,00                      | 0,00          | -212.584,72           |
| -408.647,92  | -5.000.000,00 | -342.654,84   | 0,00                      | 0,00          | -408.647,92           |
| 1.501.578,00 | 1.501.578,00  | 1.002.178,00  | 1.501.578,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 34.216,00    | 0,00          | 0,00          | 34.216,00                 | 0,00          | 0,00                  |
| 792.160,36   | -3.768.422,00 | -754.665,08   | 1.535.794,00              | 0,00          | -743.633,64           |

I alt

**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 |                                             |
| Hals 2 A                    | 9.038  | 2.100.000,00              | 186.100,00 | Hals Præstegård                             |
| Hals 218                    | 28.530 | 57.100,00                 | 57.100,00  | Ubebygget areal                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
| Ejendomsværdi i alt         |        | 2.157.100,00              |            |                                             |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                                             | Beløb       |
|---------------------------------------------|-------------|
| 13/2 & 9/3 & 8/5 Kirkens Korshær            | 185,38      |
| 13/2 & 9/3 & 8/5 Danmission                 | 185,38      |
| 13/2 & 9/3 & 8/5 Folkekirkens Nødhjælp      | 185,37      |
| 13/2 & 9/3 & 8/5 Samvirkende Menighedspleje | 185,37      |
| 28/9 Kirkens Korshær                        | 131,09      |
| 28/9 Danmission                             | 131,09      |
| 28/9 Folkekirkens Nødhjælp                  | 131,09      |
| 28/9 Samvirkende Menighedspleje             | 131,09      |
| Ialt                                        | 1.265,86    |
| <br>Biregnskab kirkegårdsråder:             |             |
| Ligningsbeløb til anlæg                     | 225.000,00  |
| <br>Arkinord                                | -30.983,17  |
| Gug Planteskole                             | -129.870,84 |
| Nationalmuseet                              | -8.483,06   |
| Rest overført til facader våbenhus          | -55.662,93  |
| Ialt                                        | -225.000,00 |
| <br>Biregnskab facader våbenhus:            |             |
| Ligningsbeløb til anlæg                     | 45.000,00   |
| § 6 midler bevilget                         | 34.216,00   |
| Bent Elkjær                                 | -115.837,50 |
| Arkinord                                    | -6.563,50   |
| Overført fra overskud kirkegårdsråder       | 55.662,93   |
| Overskud tilført frie midler                | -12.477,93  |
| Saldo herefter, facader våbenhus            | 0,00        |