

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Ulbjerg-Lynderup-Låstrup Sognes Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8532

CVR-nr. 70559218

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 Ulbjerg-Lynderup-Låstrup Sognes 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 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 Ulbjerg-Lynderup-Låstrup Sognes kirkekaske

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ulbjerg-Lynderup-Låstrup Sognes kirkekaske 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 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 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.

Skive, den 14. september 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Henrik Holst', written in a cursive style.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

For det nytiltrådte menighedsråd har 2017 været et travlt år med mange møder og løsning af mangeartede opgaver.

Ved tiltrædelsen i november 2016 var embedet som sognepræst ved de tre kirker vakant, hvilket dels betød, at den kirkelige betjening indtil medio august 2017 er blevet varetaget af en vikar dels, at der skulle annonceres efter og ansættes en ny. De kirkelige aktiviteter er i et vist omfang påvirket af, at sognene i en periode af 2017 har været uden fast præstedækning.

Herudover har menighedsrådet dels måttet færdiggøre nogle igangværende projekter besluttet før tiltrædelsen dels træffe beslutning om og gennemførelse af nye projekter, som er konstateret i forbindelse de foretagne syn i 2017 af kirker og andre bygninger. Efter de foretagne renoveringsarbejder skønner menighedsrådet, at vedligeholdelsesstanden på sognenes bygninger er meget god.

På foranledning af og med økonomisk støtte fra Viborg Østre Provsti er der i 2017 gennemført energinvesteringer i kirker, graverfaciliteter samt præstegård.

Momsfradragprocenten er i lighed med tidligere år fastsat uændret til 43 % ud fra et kvalificeret skøn over fordelingen af aktiviteten på kirkegårdene.

En opstilling af projekterne vil herefter se således ud:

1. Færdigrenovering af Lynderup Kirke
2. Anskaffelse og installation af opvaskemaskine samt andre nyanskaffelser til Menighedshuset
3. Renovering af præstegården som følge af præsteskitte.
4. Receptioner ved præsteskitte samt pensionering af en organist
5. Reparationer af kirker (f. eks. fugning og maling) udført i forbindelse med kalkningen
6. Installation af spots i koret i Ulbjerg og Lynderup kirker
7. Anskaffelse af IT udstyr og programmer m.m. til graverne ifm. overgang til elektronisk registrering af kirkegårdene
8. Ansættelse af afløsning på grund af sygdom blandt graverpersonalet samt nyansættelser efter modtagne opsigelser fra to gravere og en gravers ønske om overflytning til en anden kirke.

Merforbruget i det realiserede resultat på kr. 358.950 i forhold til budget 2017 kan i hovedposter forklares således:

#### Hjemfaldne gravstedskapitaler samt renter

|                                                       |        |
|-------------------------------------------------------|--------|
| Er indgået med større beløb end forventet (formål 40) | 51.266 |
|-------------------------------------------------------|--------|

#### Vedligeholdelse af gravsteder

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Der er en mindre indtægt (formål 40) | 14.085 |
|--------------------------------------|--------|

|                                                         |               |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Netto er der indgået mere vedrørende kirkegården</b> | <b>37.181</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------|

#### Besparelser på lønbudgettet

|                                             |        |
|---------------------------------------------|--------|
| Sekretærassistance (formål 61)              | 53.419 |
| Kirkekor er ikke oprettet (formål 35)       | 9.000  |
| Kirkekoncerter (formål 36)                  | 10.159 |
| Foredrags- og mødevirksomhed (formål 37)    | 20.100 |
| Rengøring af tjenstlige lokaler (formål 25) | 11.000 |
| Kirkelig undervisning (formål 32)           | 2.988  |

|                                                                     |         |        |
|---------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Kirkesangere og organister (formål 31)                              | 30.714  |        |
| Besparelse i alt                                                    | 137.380 |        |
| Ikke budgetteret indgået sygedagpenge m.m. (formål 40)              | 32.652  |        |
|                                                                     | 170.032 |        |
| Herfra kan trækkes                                                  |         |        |
| Ikke budgetterede feriepenge til fratrådte medarbejdere (formål 40) | 60.385  |        |
| Ikke budgetteret udbetalt vederlag for merarbejde (formål 40)       | 28.481  | 81.166 |

**Forbedring i alt i forhold budgettet 118.347**

**Merforbrug/mindre indtægt i forhold til budgettet:**

**Drift af præstegården**

Der er en mindre indtægt end forventet (formål 51) 39.497  
Den har været ubeboet indtil medio august 2017

**Vedligeholdelse af bygninger og inventar**

Der er et merforbrug på 124.114  
Heri indgår  
Færdigrenovering af inventar i Lynderup Kirke  
(formål 22) 126.480  
Fugning og maling af Ulbjerg Kirke mm. (formål 21) 97.058  
Renovering af præstegården (formål 51) 78.873

**Maskin- og inventaranskaffelser**

Der er et merforbrug på 106.493  
Heri indgår  
Opvaskemaskine i menighedshuset (formål 23) 99.422  
Printere til graverne (formål 40) 13.881  
Spots i kirkerne (var budgetteret til 30.000 kr.)  
(formål 21) 51.605

**IT**

Der er et merforbrug på 19.036  
Heri indgår  
Kirkegårdsprogrammer (formål 40) 20.622

**Tjenesteydelser**

Der er et merforbrug på 122.043  
Heri indgår  
Indkøb af assistance i gravernes sygdomsperioder  
(formål 40) 151.875  
Besparelse på trykning af kirkeblad (formål 34) -13.125

**Øvrige varer til forbrug**

Der er et merforbrug på 48.339

Heri indgår

Receptioner i forbindelse med præsteskitte (formål 61) 14.900

Indkøb af porcelæn m.m. til menighedshuset  
(formål 23) 15.726

Arbejdstøj og sikkerhedsudstyr til ansatte (formål 40) 14.026

Besparelse på indkøb af undervisningsmateriale, hils-  
ner til dåb, bryllup m.m. (formål 31) -23.400

**Afvigelser på befordring, renter mm.**

Der er tale om en del mindre poster 17.775 477.297

**Afvigelse i alt**

358.950

## 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>2.316.671,00</b>  | <b>2.316.671,00</b>  | <b>2.192.305,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-2.785.620,26</b> | <b>-2.426.671,00</b> | <b>-2.369.227,99</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-829.270,27</b>   | <b>-520.600,00</b>   | <b>-848.748,20</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -108.461,71          | -100.600,00          | -130.064,77          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -720.808,56          | -420.000,00          | -718.683,43          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-571.841,99</b>   | <b>-706.200,00</b>   | <b>-617.744,21</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -455.785,56          | -571.200,00          | -461.011,09          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -116.056,43          | -135.000,00          | -156.733,12          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-908.578,91</b>   | <b>-782.100,00</b>   | <b>-608.954,28</b>   |
| Indtægter                                 | 337.180,98           | 300.000,00           | 365.842,31           |
| Udgifter, løn                             | -728.998,94          | -652.100,00          | -717.654,83          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -516.760,95          | -430.000,00          | -257.141,76          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-117.411,94</b>   | <b>-30.000,00</b>    | <b>2.945,47</b>      |
| Indtægter                                 | 30.502,58            | 70.000,00            | 63.457,30            |
| Udgifter, løn                             | -796,92              | -16.000,00           | -2.209,09            |
| Udgifter, øvrig drift                     | -147.117,60          | -84.000,00           | -58.302,74           |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-324.789,91</b>   | <b>-353.400,00</b>   | <b>-243.013,04</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 130.000,00           |
| Udgifter, løn                             | -82.910,96           | -118.400,00          | -117.269,53          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -241.878,95          | -235.000,00          | -255.743,51          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-33.727,24</b>    | <b>-34.371,00</b>    | <b>-53.713,73</b>    |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>-468.949,26</b>   | <b>-110.000,00</b>   | <b>-176.922,99</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)                     | 202.666,00         | 202.666,00        | 202.666,00        |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00               | 0,00              | 0,00              |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | 0,00               | 0,00              | 0,00              |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00               | 0,00              | 0,00              |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>202.666,00</b>  | <b>202.666,00</b> | <b>202.666,00</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-266.283,26</b> | <b>92.666,00</b>  | <b>25.743,01</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> |
|-----------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler              | -214.271,33            | 0,00               | -214.271,33              |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | 0,00                   | -350.000,00        | -350.000,00              |
| 721150 Langfristet gæld                             | 1.735.333,37           | -202.666,66        | 1.532.666,71             |
| 741110 Frie midler                                  | -1.080.758,86          | 722.949,92         | -357.808,94              |
| 741150 Frie midler - afgrænsede projekter           | -96.000,00             | 96.000,00          | 0,00                     |
| 742010 Årsafslutning                                | 266.283,26             | -266.283,26        | 0,00                     |

**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 |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti  |

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

|           |                                    |
|-----------|------------------------------------|
| 721130    | Kirke- og præsteembedekapital      |
| 721140    | Likviditet stillet til rådighed    |
| 721150    | Langfristet gæld                   |
| 741110    | Menighedsrådets frie midler        |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

**Hensættelser**

|        |                                                   |
|--------|---------------------------------------------------|
| 761110 | Hensættelser                                      |
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

|               |                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951510        | Kreditorer                                            |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2017       | Ultimo<br>2017      |
|---------------------|---------------------|
| <b>4.784.697,52</b> | <b>4.726.910,92</b> |
| 60.935,66           | 62.690,37           |
| -15.666,00          | 40.254,00           |
| 214.271,33          | 214.271,33          |
| 4.525.156,53        | 4.409.695,22        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>1.469.729,67</b> | <b>896.845,01</b>   |
| 227.495,94          | 540.918,44          |
| 1.242.233,73        | 355.926,57          |
| <b>6.254.427,19</b> | <b>5.623.755,93</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>344.303,18</b>    | <b>610.586,44</b>    |
| -214.271,33          | -214.271,33          |
| 0,00                 | -350.000,00          |
| 1.735.333,37         | 1.532.666,71         |
| -1.080.758,86        | -357.808,94          |
| -96.000,00           | 0,00                 |
| <b>-4.541.156,53</b> | <b>-4.409.695,22</b> |
| -16.000,00           | 0,00                 |
| -4.525.156,53        | -4.409.695,22        |
| <b>-1.735.333,37</b> | <b>-1.532.666,71</b> |
| -1.735.333,37        | -1.532.666,71        |
| <b>-322.240,47</b>   | <b>-291.980,44</b>   |
| -302.574,41          | -255.049,97          |
| -19.666,06           | -36.930,47           |
| <b>-6.254.427,19</b> | <b>-5.623.755,93</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 |
| 2.316.671,00 | 2.316.671,00 | 2.192.305,00 | 2.316.671,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 2.316.671,00 | 2.316.671,00 | 2.192.305,00 | 2.316.671,00              | 0,00          | 0,00                  |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017        | 2017        | 2016        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -524.534,11 | -380.700,00 | -730.222,69 | 0,00                      | -94.647,23    | -429.886,88           |
| -150.183,21 | -35.000,00  | -74.420,64  | 0,00                      | 0,00          | -150.183,21           |
| -154.552,95 | -93.900,00  | -35.987,20  | 0,00                      | -13.814,48    | -140.738,47           |
| 0,00        | -11.000,00  | -8.117,67   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -829.270,27 | -520.600,00 | -848.748,20 | 0,00                      | -108.461,71   | -720.808,56           |

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

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017        | 2017        | 2016        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -150,00     | -3.000,00   | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -150,00               |
| -473.107,68 | -531.200,00 | -489.315,86 | 0,00                      | -408.032,23   | -65.075,45            |
| -9.030,00   | -19.900,00  | -9.463,70   | 0,00                      | -6.911,80     | -2.118,20             |
| -1.500,00   | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -1.500,00             |
| -38.471,00  | -45.000,00  | -71.728,25  | 0,00                      | 0,00          | -38.471,00            |
| 0,00        | -12.000,00  | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -43.786,01  | -66.000,00  | -30.926,14  | 0,00                      | -40.841,53    | -2.944,48             |
| -5.797,30   | -29.100,00  | -16.310,26  | 0,00                      | 0,00          | -5.797,30             |
| -571.841,99 | -706.200,00 | -617.744,21 | 0,00                      | -455.785,56   | -116.056,43           |

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 |
| -871.506,51 | -752.100,00 | -589.754,28 | 337.180,98                | -717.295,35   | -491.392,14           |
| -37.072,40  | -30.000,00  | -19.200,00  | 0,00                      | -11.703,59    | -25.368,81            |
| -908.578,91 | -782.100,00 | -608.954,28 | 337.180,98                | -728.998,94   | -516.760,95           |

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

| Regnskab    | Budget     | Regnskab  | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|-------------|------------|-----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017        | 2017       | 2016      | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -4.008,45   | -4.000,00  | -3.570,30 | 0,00                      | 0,00          | -4.008,45             |
| -113.403,49 | -26.000,00 | 6.515,77  | 30.502,58                 | -796,92       | -143.109,15           |
| -117.411,94 | -30.000,00 | 2.945,47  | 30.502,58                 | -796,92       | -147.117,60           |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017        | 2017        | 2016        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -114.220,56 | -138.800,00 | 9.655,10    | 0,00                      | -81.131,68    | -33.088,88            |
| -93.599,30  | -119.600,00 | -126.538,50 | 0,00                      | -1.181,25     | -92.418,05            |
| -33.419,66  | 0,00        | -40.872,65  | 0,00                      | -157,21       | -33.262,45            |
| -58.255,09  | -65.000,00  | -60.516,03  | 0,00                      | 0,00          | -58.255,09            |
| -7.967,82   | -10.000,00  | 0,00        | 0,00                      | -440,82       | -7.527,00             |
| 0,00        | 0,00        | -4.470,00   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -17.327,48  | -20.000,00  | -20.270,96  | 0,00                      | 0,00          | -17.327,48            |
| -324.789,91 | -353.400,00 | -243.013,04 | 0,00                      | -82.910,96    | -241.878,95           |

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

| Regnskab   | Budget     | Regnskab   | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017       | 2017       | 2016       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -33.693,33 | -37.493,00 | -69.067,64 | 0,00                      | 0,00          | -33.693,33            |
| -1.105,27  | 0,00       | -90,40     | 0,00                      | 0,00          | -1.105,27             |
| 1.071,36   | 3.000,00   | 15.498,28  | 1.071,36                  | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 122,00     | -53,97     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -33.727,24 | -34.371,00 | -53.713,73 | 1.071,36                  | 0,00          | -34.798,60            |

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

| Regnskab   | Budget     | Regnskab   | -- Regnskab 2017 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2017       | 2017       | 2016       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 202.666,00 | 202.666,00 | 202.666,00 | 202.666,00                | 0,00          | 0,00                  |
| 202.666,00 | 202.666,00 | 202.666,00 | 202.666,00                | 0,00          | 0,00                  |

**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 |                                             |
| 1 M Ulbjerg By              | 21200 | 1.600.000,00              | 321.800,00 | Præstebolig/menighedshus                    |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
|                             |       |                           |            |                                             |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 1.600.000,00              |            |                                             |

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---