

# ÅRSREGNSKAB 2024

for Nakskov Kirkegårde

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 4907

CVR-nr. 61284214

Årsregnskabet indeholder:

Ledelsens erklæring  
Revisors erklæring  
Ledelsens forklaringer  
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal  
Årsregnskab for driften i hovedtal  
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal  
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering  
Finansiell status  
Specifikation af driften  
Specifikation af godkendte projekter  
Specifikation af godkendte anlæg  
Oversigt over faste ejendomme  
Kollektregnskab

**Bilag 1**  
**Bilag 2**

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Ledelsens erklæring**

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Nakskov Kirkegårde.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

### Ledelsens forklaringer til regnskabet:

Nakskov kirkegårde har i 2024 modtaget kr. 5.484.198,- i ligningsmidler til drift.

Kirkegården kommer ud med et lille driftsoverskud på kr. 16.034,60

Note 4 Kirkegården viser et merforbrug på kr. 92.162,18

De hjemfaldne gravstedskapitaler er større end budget kr. 160.000,-  
salg og fornyelser af gravsteder for medlemmer blev gjort gratis i 2023,

derved mistede vi en budgetteret indtægt, som dog blev udbetalt af provstiet i foråret 2024 ialt kr. 225.000,-  
salg af planter, gran, blomster mm er faldet med kr. 55.000,-

Løn-refusion p.g.a. sygdom, efteruddannelse mm er kr. 91.800,-  
større end budgetteret.

renteafkast på gravstedskapitaler kr. 34.000,- mindre end budget.

Mandskabsbygningen på Løjtoftevej viser et mindreforbrug på kr. 119.000

der var budgetteret med et nyt køkken i mandskabsbygningen, men selve projektet nåede først at komme i gang slut dec.md. 2024. Det er lavet en del murerarbejde kr. 48.000,- samt det nye køkken er indkøbt kr. 14.000,-

Resten af projektet færdiggøres i jan./feb. md 2025. Gulvbelægning, malerarbejde, EL mm.

Der er udskiftet cirkulationspumpe, rør samt nye magnetlåse kr 26.608,-

Mandskabsbygning NY KG viser et merforbrug på kr. 18.500,-

Der er indkøbt perlesten, muld, kompost kr. 8.000,-

Der er opsat et hegn mod nabo kr. 7.700,-

Indkøbt planter mm til ny allé kr. 36.885,-

Drift af lastbilen viser et mindreforbrug på 103.400,-

Vi havde frygtet en større udgift vedr. klargøring til syn, men det lykkedes at holde udgifterne nede p.g.a. egne og dygtige medarbejdere som kan mange ting. Vi havde budgetteret med en ny/brugt lastbil.

Drift af håndredskaber mm viser mindre forbrug på kr. 18.200,-

de batteridrevne maskiner har "holdt" fint, ikke store udskiftninger af batterier.

Vedligeholdelse af maskiner mm viser merforbrug på kr. 280.800,-

Der er indkøbt en ny multi-redskabsbærermaskine kr. 459.000,-  
hos minitraktorgården

Den gamle var ved at være lidt ustabil og rimelig nedslidt og kostede mange penge i reparationer.

Vi har indkøbt en ny minilæsser til erstatning for en el-drevet minilæsser som vi invisterede i for 3 år siden. Den har kun givet os panderynker, da batterierne i maskinen ikke har kunnet køre en hel arbejdsdag og vi har været meget utilfreds. Vi indgik en aftale med Mertz og returnerede minilæsseren på EL og fik en ny og funktionsdygtig maskine. Mellemregningen blev kr. ca. 26.000,-

Drift af fællesarealer viser et mindreforbrug på kr. 10.700,-

Vi har fået lavet en flot jubilæumsbog i.f.m. kirkegårdens 140 år jub  
Det har kostet en del som vi ikke havde budgetteret med ca. 30.000,-  
Fotografering af hele kirkegården, gravsteder, træer, planter mm  
Et virkeligt flot stykke arbejde.

Udgifter til losseplads viser mindreforbrug på kr. 16.000,-  
Køb af planter, gran, blomster mm viser mindre forbrug på kr. 7.000,-

Arbejdstøj er steget kr. 12.000,- Der er ansat 2 nye gartnere på  
kirkegården i 2024 som har skulle have arbejdstøj med logo og kirke-  
gårdens standard.

begravelser, urnenedsættelser samt lørdagsbisættelser viser større  
indtægt: kr. 86.000,-

drift af kapellet viser merforbrug på kr. 115.800,-

nyt tagpaptag kr. 19.000,-  
Stjålne kobberedløbsrør kr. 15.000,- selvrisiko) FE har har betalt  
kr. 46.000,-  
Ny katafalk kr. 55.000,- samt rep. af radiatorer og termostater  
kr. 23.000,-

drift af kølerum viser større indtægter kr. 44.500,-  
Lejeindtægt/opbevaring af kister fra fælleskrematoriet er kr. 32.000,-  
større end budgetteret.

Arbejde uden for kirkegården har givet større indtægt kr. 37.000,-

Vi har haft forskellige jobs på Avnede kirkegård, grandækning,  
renovering af præstegårdshaven ved Stormarkskirken, hækklipning  
i provstehaven, gravstenssikring i Landet/Ryde.

Note 6 Administration og fællesudgifter viser mindreforbrug på kr. 115.000,-

Vi har opsagt vores portomaskine, da det var blevet al for dyrt at  
være en del af. Vi betalte fast abonnement hvert kv. uanset  
forbruget. Vi udsender næsten al vores post pr. E-boks til gravsteds-  
ejerne. Er dette ikke muligt bruger vi frimærker.

Vi har været på ekskursion til Sofierod i Sverige kr. 18.000,-.  
Der er blevet afholdt afskedsreception for Henrik Lund kr. 10.000,-  
Der er ansøgt om ny kirkegårdsleder samt ny kirkegårdsassistent  
kr. 17.000,-

Vi har fået ny hoveddør i kontorbygningen kr. 22.000,-  
Indkøb samt installation af ny printer kr. 10.000,- 2 nye mobiler.

efteruddannelse Stanley, 2 x ledermodul kr. 25.000,- samt årsmøde  
Trine/Stanley kr. 12.000,-

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Kassebeholdningen pr. 1. januar 2024 | kr. 411.803,00 |
| driftoverskud 2024                   | kr. 16.035,00  |
| renovering allé fra opsparing        | kr. 34.278,00  |

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| kassebeholdningen pr. 31. december 2024 | kr. 462.116,00 |
|-----------------------------------------|----------------|

Anlægsopsparing pr. 31.dec.2024

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| kalkning af kapel mm | kr. 211.743,00 |
|----------------------|----------------|

Nakskov den 20. februar 2025  
Kirsten Suhr, regnskabsfører

**Ledelsen deltager i følgende samarbejder:**

## **Anvendt regnskabspraksis** (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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

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

### **Generelt om indregning og måling**

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

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

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

### **Resultatopgørelsen**

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

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

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

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

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

### **Balancen**

#### **Aktiver**

##### **Tilgodehavender**

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

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

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

##### **Værdipapirer**

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

##### **Likvide beholdninger**

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

#### **Passiver**

##### **Egenkapital**

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

##### **Hensættelser**

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

##### **Lån**

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

##### **Skyldige omkostninger**

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

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

Årsregnskab i hovedtal

|                                           | Regnskab<br>2024     | Budget<br>2024*      |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>5.484.198,00</b>  | <b>5.484.198,00</b>  |
| Indtægter                                 | 5.484.198,00         | 5.484.198,00         |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-5.094.643,77</b> | <b>-4.636.760,00</b> |
| Indtægter                                 | 2.135.605,21         | 1.999.878,00         |
| Udgifter, løn                             | -5.239.166,80        | -5.150.000,00        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -1.991.082,18        | -1.486.638,00        |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-717.385,08</b>   | <b>-832.438,00</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -330.922,18          | -340.500,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -386.462,90          | -491.938,00          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-21.856,14</b>    | <b>-15.000,00</b>    |
| Indtægter                                 | 2.792,04             | -15.000,00           |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -24.648,18           | 0,00                 |
| <b>Resultat</b>                           | <b>-349.686,99</b>   | <b>0,00</b>          |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:   | Primo        | Disponering        | Ultimo        |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                            | -611.742,50  | 400.000,00         | -211.742,50   |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                    | -451.528,72  | -50.313,01         | -501.841,73   |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs: | 39.725,00    | 0,00               | 39.725,00     |
| <b>Samlet disponering af samlet resultat</b>          |              | <b>349.686,99</b>  |               |
| <b>Årets bevægelser på arv og donationer:</b>         | <b>Primo</b> | <b>Disponering</b> | <b>Ultimo</b> |

Årsregnskab for driften i hovedtal

|                                    | Regnskab<br>2024 | Budget<br>2024* |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1 Fælles indtægter i alt           | 5.484.198,00     | 5.484.198,00    |
| Indtægter                          | 5.484.198,00     | 5.484.198,00    |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 2 Kirkebygning og sognegård        | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 3 Kirkelige aktiviteter            | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 4 Kirkegård                        | -4.728.922,18    | -4.636.760,00   |
| Indtægter                          | 2.135.605,21     | 1.999.878,00    |
| Udgifter, løn                      | -5.239.166,80    | -5.150.000,00   |
| Udgifter, øvrig drift              | -1.625.360,59    | -1.486.638,00   |
| 5 Præstebolig mv.                  | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 6 Administration og fællesudgifter | -717.385,08      | -832.438,00     |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | -330.922,18      | -340.500,00     |
| Udgifter, øvrig drift              | -386.462,90      | -491.938,00     |
| 7 Finansielle poster               | -21.856,14       | -15.000,00      |
| Indtægter                          | 2.792,04         | -15.000,00      |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | -24.648,18       | 0,00            |
| Resultat af driftsbevillingen      | 16.034,60        | 0,00            |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo       | Disponering | Ultimo      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 741110 Menighedsrådets frie midler                                                     | -451.528,72 | -50.313,01  | -501.841,73 |
|                                                                                        |             | -50.313,01  |             |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |             | 34.278,41   |             |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |             |             |             |
| Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen                                    |             | -16.034,60  |             |

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

|                                           | Regnskab<br>2024   | Budget<br>2024* |
|-------------------------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00               | 0,00            |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00               | 0,00            |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00               | 0,00            |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-365.721,59</b> | <b>0,00</b>     |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift                     | -365.721,59        | 0,00            |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00               | 0,00            |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00               | 0,00            |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00               | 0,00            |
| <b>Resultat af projektbevillingen</b>     | <b>-365.721,59</b> | <b>0,00</b>     |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo | Disponering       | Ultimo |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|--------|
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |       | 365.721,59        |        |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |       |                   |        |
| <b>Samlet disponering af resultat af projektbevillingen</b>                            |       | <b>365.721,59</b> |        |

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

|                                    | Regnskab<br>2024 | Budget<br>2024* |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1 Fælles indtægter i alt           | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 2 Kirkebygning og sognegård        | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 3 Kirkelige aktiviteter            | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 4 Kirkegård                        | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 5 Præstebolig mv.                  | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 6 Administration og fællesudgifter | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 7 Finansielle poster               | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| Resultat af anlægsbevillingen      | 0,00             | 0,00            |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo       | Disponering | Ultimo      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                                             | -611.742,50 | 400.000,00  | -211.742,50 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:                                  | 39.725,00   | 0,00        | 39.725,00   |
|                                                                                        |             | 400.000,00  |             |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |             | -400.000,00 |             |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |             |             |             |
| Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen                                    |             | 0,00        |             |

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

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

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 611510-90     | Debitorer             |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender |
| 619090        | Gravstedkapitaler     |

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105    | Bank drift og anlæg               |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser          |

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

|        |                             |
|--------|-----------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg         |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler    |

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

|           |                                          |
|-----------|------------------------------------------|
| 969010-15 | Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser |
|-----------|------------------------------------------|

**Passiver i alt**

| Primo<br>2024       | Ultimo<br>2024      |
|---------------------|---------------------|
| 7.610.055,04        | 7.412.811,27        |
| 258.899,13          | 202.152,75          |
| 168.880,22          | 130.174,51          |
| 7.182.275,69        | 7.080.484,01        |
| 0,00                | 0,00                |
| 735.050,58          | 429.060,90          |
| 112.838,37          | 213.869,52          |
| 611.742,50          | 211.742,50          |
| 10.469,71           | 3.448,88            |
| <b>8.345.105,62</b> | <b>7.841.872,17</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| -1.023.546,22        | -673.859,23          |
| -611.742,50          | -211.742,50          |
| -451.528,72          | -501.841,73          |
| 39.725,00            | 39.725,00            |
| -7.182.275,69        | -7.080.484,01        |
| -7.182.275,69        | -7.080.484,01        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -139.283,71          | -87.528,93           |
| -139.283,71          | -87.528,93           |
| <b>-8.345.105,62</b> | <b>-7.841.872,17</b> |

Specifikation af driften

|                          | Regnskab     | Budget       |
|--------------------------|--------------|--------------|
|                          | 2024         | 2024         |
| 1 Fælles indtægter i alt | 5.484.198,00 | 5.484.198,00 |
| 10 Kirkelig ligning      | 5.484.198,00 | 5.484.198,00 |
| Indtægter                | 5.484.198,00 | 5.484.198,00 |
| Udgifter, løn            | 0,00         | 0,00         |
| Udgifter, øvrig drift    | 0,00         | 0,00         |

Specifikation af driften

|                             | Regnskab | Budget |
|-----------------------------|----------|--------|
|                             | 2024     | 2024   |
| 2 Kirkebygning og sognegård | 0,00     | 0,00   |

Specifikation af driften

|                         | Regnskab | Budget |
|-------------------------|----------|--------|
|                         | 2024     | 2024   |
| 3 Kirkelige aktiviteter | 0,00     | 0,00   |

Specifikation af driften

|                                       | Regnskab      | Budget        |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
|                                       | 2024          | 2024          |
| 4 Kirkegård                           | -4.728.922,18 | -4.636.760,00 |
| 40 Kirkegården                        | -4.442.649,99 | -4.387.306,00 |
| Indtægter                             | 1.661.606,81  | 1.664.878,00  |
| Udgifter, løn                         | -4.742.059,77 | -4.727.700,00 |
| Udgifter, øvrig drift                 | -1.362.197,03 | -1.324.484,00 |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | -245.408,16   | -246.154,00   |
| Indtægter                             | 404.054,00    | 285.000,00    |
| Udgifter, løn                         | -386.298,60   | -369.000,00   |
| Udgifter, øvrig drift                 | -263.163,56   | -162.154,00   |
| 43 Arbejde uden for egen kirkegård    | -40.864,03    | -3.300,00     |
| Indtægter                             | 69.944,40     | 50.000,00     |
| Udgifter, løn                         | -110.808,43   | -53.300,00    |
| Udgifter, øvrig drift                 | 0,00          | 0,00          |

Specifikation af driften

|                   | Regnskab | Budget |
|-------------------|----------|--------|
|                   | 2024     | 2024   |
| 5 Præstebolig mv. | 0,00     | 0,00   |

Specifikation af driften

|                                                 | Regnskab    | Budget      |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                 | 2024        | 2024        |
| 6 Administration og fællesudgifter              | -717.385,08 | -832.438,00 |
| 60 Fælles formål                                | -56.362,59  | -110.000,00 |
| Indtægter                                       | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                   | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                           | -56.362,59  | -110.000,00 |
| 62 Personale                                    | -150.248,02 | -155.000,00 |
| Indtægter                                       | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                   | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                           | -150.248,02 | -155.000,00 |
| 63 Bygninger                                    | -51.752,54  | -98.176,00  |
| Indtægter                                       | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                   | -1.503,00   | -2.500,00   |
| Udgifter, øvrig drift                           | -50.249,54  | -95.676,00  |
| 64 Økonomi                                      | -376.948,60 | -421.000,00 |
| Indtægter                                       | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                   | -329.419,18 | -338.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift                           | -47.529,42  | -83.000,00  |
| 67 Efteruddannelse                              | -48.227,33  | -20.000,00  |
| Indtægter                                       | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                   | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                           | -48.227,33  | -20.000,00  |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådsg./Stiftbidrag (PU) | -33.846,00  | -28.262,00  |
| Indtægter                                       | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                   | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                           | -33.846,00  | -28.262,00  |

Specifikation af driften

|                                      | Regnskab   | Budget     |
|--------------------------------------|------------|------------|
|                                      | 2024       | 2024       |
| 7 Finansielle poster                 | -21.856,14 | -15.000,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 2.792,04   | -15.000,00 |
| Indtægter                            | 2.792,04   | -15.000,00 |
| Udgifter, løn                        | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                | 0,00       | 0,00       |
| 76 Momsregulering                    | -24.648,18 | 0,00       |
| Indtægter                            | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, løn                        | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                | -24.648,18 | 0,00       |

Specifikation af godkendte projekter

|    |                         | Regnskab    | Budget |
|----|-------------------------|-------------|--------|
|    |                         | 2024        | 2024   |
| P1 | Allén Nakskov kirkegård | -365.721,59 | 0,00   |
| 40 | Kirkegården             | -365.721,59 | 0,00   |
|    | Indtægter               | 0,00        | 0,00   |
|    | Udgifter, løn           | 0,00        | 0,00   |
|    | Udgifter, øvrig drift   | -365.721,59 | 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 |  | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|------------|---------------------------|--|------------------------|------------------------------------------------|
| Ejendomsværdi               | Grundværdi |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |            |                           |  |                        |                                                |

*\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---