

# ÅRSREGNSKAB 2024

for Tornby-Vidstrup Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8466

CVR-nr. 69351212

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring  
Revisors erklæring  
Menighedsrådets 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  
Finansiel 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

### **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Tornby-Vidstrup 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 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.

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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse



Tornby - Vidstrup Kirker og Kirkegårde  
Nejstgårdsvej 1, Tornby  
9850 Hirtshals



## Forklaring til årsregnskab 2024

### Revisionsprotokollat til årsregnskab 2023:

Revisionen gav ikke anledning til væsentlige bemærkninger.

**Kasseeftersyn 2024** har ikke givet anledning til bemærkninger

### Årets resultat:

**Resultat samlet underskud kr. 3.315.583**

### Som opdeles således :

**Resultat af driftsbevillingen underskud kr. 347.621**

**Resultat af projektbevillingen 0**

**Resultat af anlægsbevillingen underskud kr. 2.967.961**

### Indtægter:

#### Ligningsmidler:

Budgetlagte indtægter 2.486.820

Modtaget ligningsmidler 2.486.820

5% midler modtaget i løbet af året 63.500

Likviditetslån stillet af provstiet til anlæg 2.000.000

### Forklaringer til regnskab for driftsbevillingen:

#### Udgifter:

#### Lønninger:

Forbrug til løn og pension m.v. 1.776.582

Budgetteret til løn og pension m.v. 1.929.966

Der har således været besparelser på kr. 153.384 på lønninger. Dette skyldes der har været en medarbejder mindre på kirkegården. I kirken har der været færre koncerter end forventet i løbet af året, dette har givet besparelser samt mindre forbrug af afløsere end forventet

### **Udgifter øvrig drift:**

#### **Formål 20 – Kirkebygning og sognegård viser et merforbrug på 313 t.kr**

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Kalkning ind og udvendigt af Vidstrup kirke samt kalkning af Tornby kirke har været planlagt på Kirke DV i flere år er udført i år og dette har betydet et merforbrug på 254 t.kr. i forhold til budget.
- På vedligeholdelse af tekniske installationer har der været et merforbrug på 47 t.kr. som hovedsagelig vedrører reparation af elinstallationer i kirken.
- Anskaffelse af varmepumpe i graverhuset har været planlagt på Kirke DV tidligere men først udført i dette år. Dette har givet et merforbrug på 18 t.kr.
- Anskaffelse af kontormøbler til præstekontor har ligeledes været godkendt på kirke DV tidligere men afholdt i dette år, dette giver et merforbrug på 11 t.kr.
- Besparelser på forbrug af varme og el på 25 t.kr.
- Hertil kommer merforbrug på en række konti som samlet giver et merforbrug på 8 t.kr.

#### **Formål 30 – gudstjenester og kirkelige handlinger viser et merforbrug på 40 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Større indkøb af sangbøger har givet et merforbrug på 8 t.kr.
- Merforbrug på undervisningsmaterialer 19 t.kr.
- Merforbrug på vedligeholdelse af musikinstrumenter 15 t.kr.
- Mindre afvigelser på forskellige konti med samlet besparelse på 2 t.kr.

#### **Formål 40 – Kirkegården viser et mindre forbrug på i alt 63 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Besparelser på vedligeholdelse i både Tornby og Vidstrup kirkegård 65 t.kr.
- Besparelser på anskaffelser af maskiner på begge kirkegårde med 3 t.kr.
- Besparelse på planter og grus m.v. på 6 t.kr.
- Merforbrug til IT på 15 t.kr.
- Afvigelser på en række konti som samlet har givet en besparelse på 4 t.kr.

### **Formål 50 – præsteboliger viser ikke nogen afvigelser i forhold til budget.**

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Leje af midlertidig bolig til præst med hertil hørende udgifter

### **Formål 60 – administration viser en besparelse på 53 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Besparelser på menighedsråds samarbejder på 10 t.kr.
- Mindre forbrug til kursus og efteruddannelse på 6 t.kr.
- Besparelse kontingenter 20 t.kr.
- Besparelse på abonnementer 20 t.kr.
- Afvigelser på en række konti som tilsammen har givet merforbrug på 3 t.kr.

### **Formål 70 – finansiering viser ingen afvigelser**

#### **Forklaringen til udgifter projektbevillingen;**

**Der har ikke i år 2024 gennemført nogen projekter.**

#### **Forklaringer til anlægsbevillingen:**

##### **Der har været udgifter til anlæg kr. 2.967.961**

I august måned 2024 påbegyndte byggeriet af en ny præstebolig i Tornby. Frem til årets udgang er der brugt kr. 2.967.961 på aconto betaling af præsteboligen. Boligen forventes færdig til indflytning foråret 2025.

Til finansiering af byggeriet har provstiet stillet 2,0 mio. Kr. til rådighed til betaling af byggeomkostninger i år 2024. Resten af omkostninger har menighedsrådet selv finansieret.

#### **Deltagelse i samarbejder:**

Tornby Vidstrup har et samarbejde omkring administration, udarbejdelse af regnskaber, budgetter og opfølgning med Hirtshals Menighedsråd.

## **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>2.486.820,00</b>  | <b>2.486.820,00</b>  |
| Indtægter                                 | 2.486.820,00         | 2.486.820,00         |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-1.024.328,99</b> | <b>-803.165,00</b>   |
| Indtægter                                 | 512,37               | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -285.698,78          | -377.165,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -739.142,58          | -426.000,00          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-1.032.842,99</b> | <b>-1.043.063,00</b> |
| Indtægter                                 | 8.760,91             | 6.000,00             |
| Udgifter, løn                             | -839.704,07          | -890.063,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -201.899,83          | -159.000,00          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-565.768,98</b>   | <b>-599.817,00</b>   |
| Indtægter                                 | 391.076,70           | 384.465,00           |
| Udgifter, løn                             | -527.618,88          | -498.782,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -429.226,80          | -485.500,00          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-2.915.914,46</b> | <b>53.000,00</b>     |
| Indtægter                                 | 90.000,00            | 76.000,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -3.005.914,46        | -23.000,00           |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-270.214,49</b>   | <b>-362.956,00</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -123.560,14          | -163.956,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -146.654,35          | -199.000,00          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>6.666,67</b>      | <b>500,00</b>        |
| Indtægter                                 | 6.666,67             | 500,00               |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Resultat</b>                           | <b>-3.315.583,24</b> | <b>-268.681,00</b>   |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: |                                                | Primo       | Disponering         | Ultimo        |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------|
| 721130                                              | Kirke- og præsteembedekapitaler                | -158.456,09 | 0,00                | -158.456,09   |
| 721140                                              | Likviditet stillet til rådighed af provstiet   | -163.140,00 | -2.000.000,00       | -2.163.140,00 |
| 741110                                              | Menighedsrådets frie midler                    | -30.665,64  | -81.907,20          | -112.572,84   |
| 741120                                              | Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs: | -335.171,00 | 2.967.961,44        | 2.632.790,44  |
| 741150                                              | Kirke DV 280 Udviklingsplan Tornby Kirkeg      | -87.500,00  | 87.500,00           | 0,00          |
| 741151                                              | Kirke DV 291 Udviklingsplan Vidstrup kirke     | -87.500,00  | 87.500,00           | 0,00          |
| 741152                                              | Kirke DV 289 Ny løvsuger Tornby kirkegård      | -75.000,00  | 75.000,00           | 0,00          |
| 741153                                              | Kirke DV 290 Møbler og IT udstyr nyt præst     | -50.000,00  | 50.000,00           | 0,00          |
| 741154                                              | Afgrænset til studietur                        | -9.529,00   | 9.529,00            | 0,00          |
| 741155                                              | Kirke DV 255 Våbenhus kalkes Vidstrup          | -14.600,00  | 14.600,00           | 0,00          |
| 741156                                              | Kirke DV 290 Vinduer Vidstrup males            | -5.400,00   | 5.400,00            | 0,00          |
| 741157                                              | Kirke DV 256 Vidstrup Kirke Kalkning indve     | -100.000,00 | 100.000,00          | 0,00          |
| <b>Samlet disponering af samlet resultat</b>        |                                                |             | <b>1.315.583,24</b> |               |



| Årets bevægelser på arv og donationer: | Primo | Disponering | Ultimo |
|----------------------------------------|-------|-------------|--------|
|----------------------------------------|-------|-------------|--------|

Årsregnskab for driften i hovedtal

|                                           | Regnskab<br>2024     | Budget<br>2024*      |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>2.486.820,00</b>  | <b>2.486.820,00</b>  |
| Indtægter                                 | 2.486.820,00         | 2.486.820,00         |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-1.024.328,99</b> | <b>-803.165,00</b>   |
| Indtægter                                 | 512,37               | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -285.698,78          | -377.165,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -739.142,58          | -426.000,00          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-1.032.842,99</b> | <b>-1.043.063,00</b> |
| Indtægter                                 | 8.760,91             | 6.000,00             |
| Udgifter, løn                             | -839.704,07          | -890.063,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -201.899,83          | -159.000,00          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-565.768,98</b>   | <b>-599.817,00</b>   |
| Indtægter                                 | 391.076,70           | 384.465,00           |
| Udgifter, løn                             | -527.618,88          | -498.782,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -429.226,80          | -485.500,00          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>52.046,98</b>     | <b>53.000,00</b>     |
| Indtægter                                 | 90.000,00            | 76.000,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -37.953,02           | -23.000,00           |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-270.214,49</b>   | <b>-362.956,00</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -123.560,14          | -163.956,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -146.654,35          | -199.000,00          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>6.666,67</b>      | <b>500,00</b>        |
| Indtægter                                 | 6.666,67             | 500,00               |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Resultat af driftsbevillingen</b>      | <b>-347.621,80</b>   | <b>-268.681,00</b>   |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo       | Disponering       | Ultimo        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet                                    | -163.140,00 | -2.000.000,00     | -2.163.140,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                                                     | -30.665,64  | -81.907,20        | -112.572,84   |
|                                                                                        |             | -2.081.907,20     |               |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |             | 2.429.529,00      |               |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |             |                   |               |
| <b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>                             |             | <b>347.621,80</b> |               |

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>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>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>0,00</b>      | <b>0,00</b>     |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo      | Disponering | Ultimo |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--------|
| 741150 Kirke DV 280 Udviklingsplan Tornby Kirkeg                                       | -87.500,00 | 87.500,00   | 0,00   |
|                                                                                        |            | 87.500,00   |        |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |            | -87.500,00  |        |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |            |             |        |
| <b>Samlet disponering af resultat af projektbevillingen</b>                            |            | <b>0,00</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.                  | -2.967.961,44    | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | -2.967.961,44    | 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      | -2.967.961,44    | 0,00            |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo       | Disponering  | Ultimo       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                                                 | -158.456,09 | 0,00         | -158.456,09  |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:                                  | -335.171,00 | 2.967.961,44 | 2.632.790,44 |
|                                                                                        |             | 2.967.961,44 |              |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |             | 0,00         |              |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |             |              |              |
| Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen                                    |             | 2.967.961,44 |              |

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING



Tornby - Vidstrup Kirker og Kirkegårde  
 Nejstgårdsvej 1, Tornby  
 9850 Hirtshals



## Resultatdisponering:

**Saldo frie midler pr. 01.01.2024 30.666,64**

**Der er tidligere godkendt at anvende frie midler til følgende som er tilbageført ultimo 2024 til frie midler:**

|                                                                    |            |
|--------------------------------------------------------------------|------------|
| Afgrænset studietur                                                | 9.529,00   |
| Kirke DV 280 – Udviklingsplan for Tornby Kirkegård (udført 2024)   | 87.500,00  |
| Kirke DV 291 – Udviklingsplan for Vidstrup kirkegård (udført 2024) | 87.500,00  |
| Kirke DV 289 – Ny løvsuger til Tornby kirkegård                    | 75.000,00  |
| Kirke DV 290 – Møbler og IT til nyt præstekontor (udført 2024)     | 50.000,00  |
| Kirke DV 255 – Våbenhus kalkes i Vidstrup (udført 2024)            | 14.600,00  |
| Kirke DV 290 – Vinduer Vidstrup kirke maling (udført 2024)         | 5.400,00   |
| Kirke DV 256 – Vidstrup kirke kalkning indvendigt (udført 2024)    | 100.000,00 |

**Saldo disponerede frie midler 31.12.2024 før resultat 2024 460.194,64**

Resultat af driftsbevillingen 2024 -347.621,80

Resultat af projektbevillingen 2024 0

**Saldo frie midler pr. 31.12.2024 er resultatdisponering 112.572,84**

**Saldo videreførsel midler til ikke udført anlæg pr. 01.01.2024 335.171,00**

Resultat af anlægsbevillingen 2024 -2.967.961,44

**Saldo videreførsel midler til ikke udført anlæg pr. 31.12.2024 3.301.132,44**

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

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

**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    |
| 741110    | Menighedsrådets frie midler        |
| 741120    | Videreførte anlægsmidler           |
| 741150-59 | Frie midler - afgrænsede projekter |

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

|               |                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951510        | Kreditorer                                            |
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2024       | Ultimo<br>2024      |
|---------------------|---------------------|
| 2.659.921,88        | 2.485.211,49        |
| 15.551,27           | 6.050,94            |
| 9.508,14            | 33.000,00           |
| 158.456,09          | 158.456,09          |
| 2.476.406,38        | 2.287.704,46        |
| 0,00                | 0,00                |
| 1.414.224,58        | 169.958,27          |
| 650.448,34          | 167.829,63          |
| 763.776,24          | 2.128,64            |
| <b>4.074.146,46</b> | <b>2.655.169,76</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| -1.116.961,73        | 198.621,51           |
| -158.456,09          | -158.456,09          |
| -163.140,00          | -2.163.140,00        |
| -30.665,64           | -112.572,84          |
| -335.171,00          | 2.632.790,44         |
| -429.529,00          | 0,00                 |
| -2.476.406,38        | -2.287.704,46        |
| -2.476.406,38        | -2.287.704,46        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -480.778,35          | -566.086,81          |
| 0,00                 | -193.806,62          |
| -56.064,65           | 0,00                 |
| -424.713,70          | -372.280,19          |
| <b>-4.074.146,46</b> | <b>-2.655.169,76</b> |

Specifikation af driften

|                          | Regnskab     | Budget       |
|--------------------------|--------------|--------------|
|                          | 2024         | 2024         |
| 1 Fælles indtægter i alt | 2.486.820,00 | 2.486.820,00 |
| 10 Kirkelig ligning      | 2.486.820,00 | 2.486.820,00 |
| Indtægter                | 2.486.820,00 | 2.486.820,00 |
| Udgifter, løn            | 0,00         | 0,00         |
| Udgifter, øvrig drift    | 0,00         | 0,00         |



Specifikation af driften

|                                                | Regnskab      | Budget      |
|------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                | 2024          | 2024        |
| 2 Kirkebygning og sognegård                    | -1.024.328,99 | -803.165,00 |
| 20 Fælles formål                               | -44.983,59    | 0,00        |
| Indtægter                                      | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -44.983,59    | 0,00        |
| 21 Kirkebygning                                | -551.297,21   | -437.012,00 |
| Indtægter                                      | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -104.206,20   | -145.512,00 |
| Udgifter, øvrig drift                          | -447.091,01   | -291.500,00 |
| 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker) | -118.347,28   | -35.500,00  |
| Indtægter                                      | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -118.347,28   | -35.500,00  |
| 23 Sognegård                                   | -305.922,37   | -330.653,00 |
| Indtægter                                      | 452,97        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -181.492,58   | -231.653,00 |
| Udgifter, øvrig drift                          | -124.882,76   | -99.000,00  |
| 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)   | -3.778,54     | 0,00        |
| Indtægter                                      | 59,40         | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -3.837,94     | 0,00        |

Specifikation af driften

|                                         | Regnskab      | Budget        |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                         | 2024          | 2024          |
| 3 Kirkelige aktiviteter                 | -1.032.842,99 | -1.043.063,00 |
| 30 Fælles formål                        | -9.542,50     | 0,00          |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00          |
| Udgifter, løn                           | 0,00          | 0,00          |
| Udgifter, øvrig drift                   | -9.542,50     | 0,00          |
| 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger | -768.722,02   | -677.530,00   |
| Indtægter                               | 2.862,41      | 500,00        |
| Udgifter, løn                           | -679.521,45   | -638.030,00   |
| Udgifter, øvrig drift                   | -92.062,98    | -40.000,00    |
| 32 Kirkelig undervisning                | -35.778,49    | -104.428,00   |
| Indtægter                               | 306,93        | 0,00          |
| Udgifter, løn                           | -6.651,28     | -80.928,00    |
| Udgifter, øvrig drift                   | -29.434,14    | -23.500,00    |
| 33 Diakonal virksomhed                  | -2.704,14     | -18.000,00    |
| Indtægter                               | 0,00          | 500,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00          | 0,00          |
| Udgifter, øvrig drift                   | -2.704,14     | -18.500,00    |
| 34 Kommunikation                        | -56.852,50    | -57.000,00    |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00          |
| Udgifter, løn                           | 0,00          | -3.000,00     |
| Udgifter, øvrig drift                   | -56.852,50    | -54.000,00    |
| 35 Kirkekor                             | -68.705,57    | -77.487,00    |
| Indtægter                               | 1.920,77      | 0,00          |
| Udgifter, løn                           | -70.626,34    | -72.487,00    |
| Udgifter, øvrig drift                   | 0,00          | -5.000,00     |
| 36 Kirkekoncerter                       | -87.537,77    | -90.118,00    |
| Indtægter                               | 3.670,80      | 5.000,00      |
| Udgifter, løn                           | -79.905,00    | -83.618,00    |
| Udgifter, øvrig drift                   | -11.303,57    | -11.500,00    |
| 37 Foredrags- og mødevirksomhed         | -3.000,00     | -17.000,00    |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00          |
| Udgifter, løn                           | -3.000,00     | -12.000,00    |
| Udgifter, øvrig drift                   | 0,00          | -5.000,00     |
| 39 Kontingent til DSUK                  | 0,00          | -1.500,00     |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00          |
| Udgifter, løn                           | 0,00          | 0,00          |
| Udgifter, øvrig drift                   | 0,00          | -1.500,00     |

Specifikation af driften

|                                       | Regnskab    | Budget      |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | 2024        | 2024        |
| 4 Kirkegård                           | -565.768,98 | -599.817,00 |
| 40 Kirkegården                        | -570.171,27 | -587.555,00 |
| Indtægter                             | 383.346,30  | 374.465,00  |
| Udgifter, løn                         | -527.618,88 | -493.520,00 |
| Udgifter, øvrig drift                 | -425.898,69 | -468.500,00 |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | 4.402,29    | -12.262,00  |
| Indtægter                             | 7.730,40    | 10.000,00   |
| Udgifter, løn                         | 0,00        | -5.262,00   |
| Udgifter, øvrig drift                 | -3.328,11   | -17.000,00  |

Specifikation af driften

|                       | Regnskab   | Budget     |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | 2024       | 2024       |
| 5 Præstebolig mv.     | 52.046,98  | 53.000,00  |
| 50 Fælles formål      | -2.975,91  | 0,00       |
| Indtægter             | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, løn         | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift | -2.975,91  | 0,00       |
| 53 Præstebolig 3      | -20.977,11 | 0,00       |
| Indtægter             | 14.000,00  | 0,00       |
| Udgifter, løn         | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift | -34.977,11 | 0,00       |
| 57 Skov og landbrug   | 76.000,00  | 53.000,00  |
| Indtægter             | 76.000,00  | 76.000,00  |
| Udgifter, løn         | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00       | -23.000,00 |

Specifikation af driften

|                                               | Regnskab    | Budget      |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                               | 2024        | 2024        |
| 6 Administration og fællesudgifter            | -270.214,49 | -362.956,00 |
| 60 Fælles formål                              | -231.701,36 | -185.393,00 |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | -130.103,14 | -131.393,00 |
| Udgifter, øvrig drift                         | -101.598,22 | -54.000,00  |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget             | -28.181,89  | -116.563,00 |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | -29.563,00  |
| Udgifter, øvrig drift                         | -28.181,89  | -87.000,00  |
| 62 Personale                                  | -10.331,24  | -30.000,00  |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 6.543,00    | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | -16.874,24  | -30.000,00  |
| 63 Bygninger                                  | 0,00        | -3.000,00   |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | -3.000,00   |
| Udgifter, øvrig drift                         | 0,00        | 0,00        |
| 64 Økonomi                                    | 0,00        | -1.000,00   |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | 0,00        | -1.000,00   |
| 67 Efteruddannelse                            | 0,00        | -5.000,00   |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | 0,00        | -5.000,00   |
| 69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU) | 0,00        | -22.000,00  |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | 0,00        | -22.000,00  |

Specifikation af driften

|                                            | Regnskab | Budget |
|--------------------------------------------|----------|--------|
|                                            | 2024     | 2024   |
| 7 Finansielle poster                       | 6.666,67 | 500,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 3.117,25 | 0,00   |
| Indtægter                                  | 3.117,25 | 0,00   |
| Udgifter, løn                              | 0,00     | 0,00   |
| Udgifter, øvrig drift                      | 0,00     | 0,00   |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 0,00     | 500,00 |
| Indtægter                                  | 0,00     | 500,00 |
| Udgifter, løn                              | 0,00     | 0,00   |
| Udgifter, øvrig drift                      | 0,00     | 0,00   |
| 76 Momsregulering                          | 3.549,42 | 0,00   |
| Indtægter                                  | 3.549,42 | 0,00   |
| Udgifter, løn                              | 0,00     | 0,00   |
| Udgifter, øvrig drift                      | 0,00     | 0,00   |

**Specifikation af godkendte projekter**

| Regnskab | Budget |
|----------|--------|
| 2024     | 2024   |

Specifikation af godkendte anlæg

|    |                       | Regnskab      | Budget |
|----|-----------------------|---------------|--------|
|    |                       | 2024          | 2024   |
| A1 | Præstebolig Tornby    | -2.967.961,44 | 0,00   |
| 53 | Præstebolig 3         | -2.967.961,44 | 0,00   |
|    | Indtægter             | 0,00          | 0,00   |
|    | Udgifter, løn         | 0,00          | 0,00   |
|    | Udgifter, øvrig drift | -2.967.961,44 | 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 |                        |                                                |
| 1a, Sdr. Tornby             | 268142 | 4.750.000                 | 846.800    |                        | Sogneg.22,8 ha er bortforp                     |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |        | 4.750.000                 |            |                        |                                                |

*\*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

---