

# ÅRSREGNSKAB 2025

for Helsingør kirkegård

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 4971

CVR-nr. 67434315

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  
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: 5

## Ledelsens erklæring

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Helsingør kirkegård.

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 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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

### **Forklaring til regnskab 2025:**

Regnskabet viser et driftsresultat på kr. – 444.080,11 i forhold til et budgetteret resultat på kr. -714.735,00.

Underskuddet finansieres af kirkegårdens frie midler.

Resultatet fremkommer med følgende forskydninger:

Øgede indtægter på kirkegården	+ kr. 594.466
Øgede udgifter til løn	- kr. 197.621
Øgede udgifter, øvrig drift	- kr. 149.738
Øgede indtægter fra finansielle poster	+ kr. 23.567
Resultat	+ kr. 270.674

Anlæg 4A 4102 GA Fletstole i kapel flettes om: Der er brugt kr. 14.112,10 mere end bevilliget. Underskuddet overføres til driften.

Kirkegårdens frie midler reduceres med driftsunderskuddet på kr. 444.080,11 og underskuddet vedr. Anlæg 4A 4102 GA på kr. 14.112,10 = 458.192,21 kr. i alt

Kirkegårdens frie midler pr. 31.12.2025 er dermed faldet til kr. 1.347.863,48

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

Kirkegårdsbestyrelsen deltager i samarbejdet omkring fælles regnskabskontor sammen med 9 kirker. Samarbejdet drives af Skt. Olai Sogn.

## **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 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.127.366,04</b>	<b>4.127.366,00</b>
Indtægter	4.127.366,04	4.127.366,00
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>-4.744.357,24</b>	<b>-4.842.101,00</b>
Indtægter	5.241.446,58	4.647.000,00
Udgifter, løn	-7.647.222,60	-7.449.601,00
Udgifter, øvrig drift	-2.338.581,22	-2.039.500,00
<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>23.567,89</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	23.567,89	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat</b>	<b>-593.423,31</b>	<b>-714.735,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-394.224,16	0,00	-394.224,16
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-543.531,54	135.231,10	-408.300,44
741140	Kirkegårdens frie midler	-1.806.055,69	458.192,21	-1.347.863,48
<b>Samlet disponering af samlet resultat</b>		<b>593.423,31</b>		

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

# Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.127.366,04</b>	<b>4.127.366,00</b>
Indtægter	4.127.366,04	4.127.366,00
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>-4.595.014,04</b>	<b>-4.842.101,00</b>
Indtægter	5.241.446,58	4.647.000,00
Udgifter, løn	-7.647.222,60	-7.449.601,00
Udgifter, øvrig drift	-2.189.238,02	-2.039.500,00
<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>23.567,89</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	23.567,89	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af driftsbevillingen</b>	<b>-444.080,11</b>	<b>-714.735,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-394.224,16	0,00	-394.224,16
741140	Kirkegårdens frie midler	-1.806.055,69	458.192,21	-1.347.863,48
			458.192,21	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		-14.112,10	
			-14.112,10	
<b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>			<b>444.080,11</b>	

(\*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

## Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<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
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
<b>Samlet disponering af resultat af projektbevillingen</b>		<b>0,00</b>	

## Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<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>-149.343,20</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-149.343,20	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 anlægsbevillingen</b>	<b>-149.343,20</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

<b>Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:</b>	<b>Primo</b>	<b>Disponering</b>	<b>Ultimo</b>
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-543.531,54	135.231,10	-408.300,44
		135.231,10	
Disponering på tværs af bevillingstype*		14.112,10	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
<b>Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen</b>		<b>149.343,20</b>	

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

# Styring bevillinger til projektt anlæg 2025 Helsingør Kirkegård

Anlægsaktiviteter pr.

31.12.2025

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2024 (+ eller -)	Bevilling Anlæg ifølge budget 2025	Bevilling Projekt ifølge budget 2025	plus = hævdede opsparring minus = gennemførte opsparring	plus = hjemtagne lån minus = betalte adrag	Tillægsbevillinger projekt	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) Renter	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2025	Regnskab for 2025 (forbrug)	Asiuttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte bevillinger projekter til 2026	Videreførte anlægsmidler til 2026 (+eller -)
<b>Kirkegård</b>															
2A 4002 GA Plæneklipper (22)	22.645,25										22.645,25	22.645,25	-14.112,10	0,00	0,00 2)
5A 4003 Fugeskader kirkegårdsmur (24)	150.000,00										150.000,00	88.785,45		0,00	61.214,55 3)
6A 4004 Installation af fjernvarme i kapel og kontorbygning (24)	300.000,00										300.000,00			0,00	300.000,00 4)
7A 4005 Træplejefærdning/beskæring iht. Trærapport (24)	47.085,89										47.085,89			0,00	47.085,89 5)
<b>Kirkegårdskapel</b>															
4A 4102 GA Fløtskole i kapel fløtes om (22+23)	23.800,40										23.800,40	37.912,50	-14.112,10	0,00	0,00 7)
Bevillingert alt (netto)	543.531,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543.531,54	149.343,20	-14.112,10	0,00	408.300,44
Videreførte midler primodulimo															135.231,10

2) Anlæg 2A 4002 GA Plæneklipper (22) er asiutet og de resterende 22.645,25 kr. er tilbagebetalt til PU i 2025.

3) Anlæg 5A Fugeskader kirkegårdsmur (24) er oprettet efter godkendelse fra PU af frie midler, restbeløb på 61.214,55 kr. overføres til 2026.

4) Anlæg 6A Installation af fjernvarme i kapel og kontorbygning (24) er oprettet efter godkendelse fra PU af frie midler på 300.000 kr., overføres til 2026.

5) Anlæg 7A Træplejefærdning/beskæring iht. Trærapport (24) er oprettet efter godkendelse fra PU af frie midler på 47.085,89 kr., overføres til 2026.

7) Anlæg 4A 4102 GA Fløtskole i kapel fløtes om asiuttes i 2025, underskud på 14.112,10 overføres til driften.

Tillægsbevillinger fra reserven	Projekt	Overførte midler fra 2024	Bevillinger modtaget 2025	Forbrug i 2025	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2026	Driftsresultat - Frie midler	
							Driftsresultat pr. 31.12.2025	Underskud
							Resultat af asiutet anlæg	-14.112,10
							Samlet driftsresultat	-458.192,21
							Frie midler pr. 01.01.2025	1.806.055,69
							<b>Frie midler pr. 31.12.2025</b>	<b>1.347.863,48</b>

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat

**Passiver i alt**

Primo 2025	Ultimo 2025
11.393.894,43	11.523.263,85
304.145,01	372.745,63
72.124,92	80.349,84
11.017.624,50	11.070.168,38
0,00	0,00
3.475.696,68	2.584.368,42
3.472.060,68	2.581.612,92
3.636,00	2.755,50
<b>14.869.591,11</b>	<b>14.107.632,27</b>

-2.743.811,39	-2.150.388,08
-394.224,16	-394.224,16
-1.806.055,69	-1.347.863,48
-543.531,54	-408.300,44
-11.229.286,21	-11.279.904,03
-211.661,71	-209.735,65
-11.017.624,50	-11.070.168,38
0,00	0,00
-896.493,51	-677.340,16
-47.677,58	-27.217,42
-504.868,76	-257.229,49
-343.947,17	-392.893,25
<b>-14.869.591,11</b>	<b>-14.107.632,27</b>

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.127.366,04</b>	<b>4.127.366,00</b>
<b>12 Ligning til selvstændige juridiske enheder</b>	<b>4.127.366,04</b>	<b>4.127.366,00</b>
Indtægter	4.127.366,04	4.127.366,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-4.595.014,04</b>	<b>-4.842.101,00</b>
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-5.276.899,24</b>	<b>-5.612.049,00</b>
Indtægter	3.403.281,87	2.729.000,00
Udgifter, løn	-6.570.890,36	-6.383.549,00
Udgifter, øvrig drift	-2.109.290,75	-1.957.500,00
<b>41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b>	<b>-790.048,76</b>	<b>-680.052,00</b>
Indtægter	366.230,75	468.000,00
Udgifter, løn	-1.076.332,24	-1.066.052,00
Udgifter, øvrig drift	-79.947,27	-82.000,00
<b>43 Arbejde uden for egen kirkegård</b>	<b>1.471.933,96</b>	<b>1.450.000,00</b>
Indtægter	1.471.933,96	1.450.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>23.567,89</b>	<b>0,00</b>
<b>73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)</b>	<b>1.173,02</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	1.173,02	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>76 Momsregulering</b>	<b>22.394,87</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	22.394,87	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

## Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
<b>A2</b>	<b>GA Plæneklipper (22)</b>	<b>-22.645,25</b>	<b>0,00</b>
<b>40</b>	<b>Kirkegården</b>	<b>-22.645,25</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-22.645,25	0,00
<b>A4</b>	<b>GA Fløtskole kapel flettes om</b>	<b>-37.912,50</b>	<b>0,00</b>
<b>41</b>	<b>Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b>	<b>-37.912,50</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-37.912,50	0,00
<b>A5</b>	<b>A Fugeskader kirkegårdsmur(24)</b>	<b>-88.785,45</b>	<b>0,00</b>
<b>40</b>	<b>Kirkegården</b>	<b>-88.785,45</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-88.785,45	0,00



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---

**Biregnskab for anlæg A  
GA Plæneklipper (22)**

<b>Indtægt</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Anlægsbevillinger	-22.645,25	0,00	-22.645,25
Tillægsbevillinger	0,00	0,00	0,00
Eksterne tilskud	0,00	0,00	0,00
Indtægt fra salg af anlæg	0,00	0,00	0,00
Øvrige indtægter	0,00	0,00	0,00
Tilskrevne renter på opsparinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler fra andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Indtægt i alt</b>	<b>-22.645,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.645,25</b>

<b>Udgift</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Omkostninger	0,00	22.645,25	22.645,25
Lønninger	0,00	0,00	0,00
Tilbageførte uforbrugte bevillinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel til andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Udgift i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>22.645,25</b>	<b>22.645,25</b>

<b>Status</b>	<b>Primo</b>	<b>2025</b>	<b>Ultimo</b>
Videreførte midler	22.645,25	-22.645,25	0,00
Opsparing	0,00	0,00	0,00
Stiftsmiddellaan	0,00	0,00	0,00
Øvrige lån	0,00	0,00	0,00
Finansiering fra stiftsmidler	0,00	0,00	0,00
Salgssum oplagt i stiftet	0,00	0,00	0,00
<b>Status i alt</b>	<b>22.645,25</b>	<b>-22.645,25</b>	<b>0,00</b>

**Forklaringer**

2) Anlæg 2A 4002 GA Plæneklipper (22) er afsluttet og de resterende 22.645,25 kr. er tilbagebetalt til PU i 2025.

**Biregnskab for anlæg A**  
**GA Fletskole kapel flettes om**

<b>Indtægt</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Anlægsbevillinger	-23.800,40	0,00	-23.800,40
Tillægsbevillinger	0,00	0,00	0,00
Eksterne tilskud	0,00	0,00	0,00
Indtægt fra salg af anlæg	0,00	0,00	0,00
Øvrige indtægter	0,00	0,00	0,00
Tilskrevne renter på opsparinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler fra andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Indtægt i alt</b>	<b>-23.800,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.800,40</b>

<b>Udgift</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Omkostninger	0,00	37.912,50	37.912,50
Lønninger	0,00	0,00	0,00
Tilbageførte uforbrugte bevillinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel	-14.112,10	0,00	-14.112,10
PU godkendt overførsel til andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Udgift i alt</b>	<b>-14.112,10</b>	<b>37.912,50</b>	<b>23.800,40</b>

<b>Status</b>	<b>Primo</b>	<b>2025</b>	<b>Ultimo</b>
Videreførte midler	37.912,50	-37.912,50	0,00
Opsparing	0,00	0,00	0,00
Stiftsmiddellaan	0,00	0,00	0,00
Øvrige lån	0,00	0,00	0,00
Finansiering fra stiftsmidler	0,00	0,00	0,00
Salgssum oplagt i stiftet	0,00	0,00	0,00
<b>Status i alt</b>	<b>37.912,50</b>	<b>-37.912,50</b>	<b>0,00</b>

**Forklaringer**

7) Anlæg 4A 4102 GA Fletskole i kapel flettes om afsluttes i 2025, underskud på 14.112,10 overføres til driften.

**Biregnskab for anlæg A**  
**A Fugeskader kirkegårdsmur(24)**

<b>Indtægt</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Anlægsbevillinger	-150.000,00	0,00	-150.000,00
Tillægsbevillinger	0,00	0,00	0,00
Eksterne tilskud	0,00	0,00	0,00
Indtægt fra salg af anlæg	0,00	0,00	0,00
Øvrige indtægter	0,00	0,00	0,00
Tilskrevne renter på opsparinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler fra andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Indtægt i alt</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>

<b>Udgift</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Omkostninger	0,00	88.785,45	88.785,45
Lønninger	0,00	0,00	0,00
Tilbageførte uforbrugte bevillinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel til andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Udgift i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>88.785,45</b>	<b>88.785,45</b>

<b>Status</b>	<b>Primo</b>	<b>2025</b>	<b>Ultimo</b>
Videreførte midler	150.000,00	-88.785,45	61.214,55
Opsparing	0,00	0,00	0,00
Stiftsmiddellaan	0,00	0,00	0,00
Øvrige lån	0,00	0,00	0,00
Finansiering fra stiftsmidler	0,00	0,00	0,00
Salgssum oplagt i stiftet	0,00	0,00	0,00
<b>Status i alt</b>	<b>150.000,00</b>	<b>-88.785,45</b>	<b>61.214,55</b>

**Forklaringer**

**3) Anlæg 5A Fugeskader kirkegårdsmur (24) er oprettet efter godkendelse fra PU af frie midler, restbeløb på 61.214,55 kr. overføres til 2026.**

**Biregnskab for anlæg A**  
**A Inst.fjernvarme kapel,kontor**

<b>Indtægt</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Anlægsbevillinger	-300.000,00	0,00	-300.000,00
Tillægsbevillinger	0,00	0,00	0,00
Eksterne tilskud	0,00	0,00	0,00
Indtægt fra salg af anlæg	0,00	0,00	0,00
Øvrige indtægter	0,00	0,00	0,00
Tilskrevne renter på opsparinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler fra andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Indtægt i alt</b>	<b>-300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-300.000,00</b>

<b>Udgift</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Omkostninger	0,00	0,00	0,00
Lønninger	0,00	0,00	0,00
Tilbageførte uforbrugte bevillinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel til andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Udgift i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Status</b>	<b>Primo</b>	<b>2025</b>	<b>Ultimo</b>
Videreførte midler	300.000,00	0,00	300.000,00
Opsparing	0,00	0,00	0,00
Stiftsmiddellaan	0,00	0,00	0,00
Øvrige lån	0,00	0,00	0,00
Finansiering fra stiftsmidler	0,00	0,00	0,00
Salgssum oplagt i stiftet	0,00	0,00	0,00
<b>Status i alt</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>

**Forklaringer**

**4) Anlæg 6A Installation af fjernvarme i kapel og kontorbygning (24) er oprettet efter godkendelse fra PU af frie midler på 300.000 kr. ,overføres til 2026.**

**Biregnskab for anlæg A**  
**A Træplejefældning/beskæring**

<b>Indtægt</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Anlægsbevillinger	-47.085,89	0,00	-47.085,89
Tillægsbevillinger	0,00	0,00	0,00
Eksterne tilskud	0,00	0,00	0,00
Indtægt fra salg af anlæg	0,00	0,00	0,00
Øvrige indtægter	0,00	0,00	0,00
Tilskrevne renter på opsparinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler fra andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Indtægt i alt</b>	<b>-47.085,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.085,89</b>

<b>Udgift</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
Omkostninger	0,00	0,00	0,00
Lønninger	0,00	0,00	0,00
Tilbageførte uforbrugte bevillinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel til andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
<b>Udgift i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Status</b>	<b>Primo</b>	<b>2025</b>	<b>Ultimo</b>
Videreførte midler	47.085,89	0,00	47.085,89
Opsparing	0,00	0,00	0,00
Stiftsmiddellaan	0,00	0,00	0,00
Øvrige lån	0,00	0,00	0,00
Finansiering fra stiftsmidler	0,00	0,00	0,00
Salgssum oplagt i stiftet	0,00	0,00	0,00
<b>Status i alt</b>	<b>47.085,89</b>	<b>0,00</b>	<b>47.085,89</b>

**Forklaringer**

**5) Anlæg 7A Træplejefældning/beskæring iht. Trærapport (24) er oprettet efter godkendelse fra PU af frie midler på 47.085,89 kr., overføres til 2026.**