

ÅRSREGNSKAB 2025

for Viborg Kirkegaard

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 4988

CVR-nr. 59319914

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: 3

Ledelsens erklæring

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Viborg Kirkegaard.

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

Ledelsens forklaringer til regnskabet:

Kirkegårdsbestyrelsens forklaring til regnskabet

Regnskabet for 2025 viser et samlet overskud på 598.185,46 kr.

På den ordinære drift var der et overskud på kr. 1.584.327,85 kr., og anlægsprojekter gav et merforbrug på kr. 986.142,39 kr.

Den ordinære drift gav et fornuftigt overskud med baggrund i bevidst tilbageholdenhed, da det igangværende kloaksepareringsprojekt var forventet at give et større underskud.

Det er lykkedes at få overskud med tilbageholdenhed på både udgifter og særligt ved at hæve indtægter ved mer-arbejde udenfor allerede samarbejdende kirkegårde. Viborg kirkegård har arbejdet for flere sogne i provstiet til glæde for kirkegården og sognene - både økonomisk og samarbejds-mæssig.

Lønudgifter var præget af en omfattende uddannelsesindsats for medarbejderne, hvor der er givet uddannelsesrefusion.

Anlæg har i 2025 været præget af kloaksepareringsprojekt, hvor der ved udgangen stadig mangler afsluttende asfaltarbejde, men ellers er projektet forløbet godt uden alt for voldsomme gener for brugerne.

Anlæg gave i 2025 et underskud på 986.142.39 kr.

Indkøb af hedvandsanlæg har givet en fleksibilitet i ukrudtsbekæmpelsen og udgiften er påført regnskabet i 2025.

Bevillig til ventilationsanlæg er udsat til 2026, da der har været leverandørudfordringer i 2025 efter udbudsrunder medio 2025.

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 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	6.776.832,00	6.568.965,00
Indtægter	6.776.832,00	6.568.965,00
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	-6.184.859,16	-6.568.965,00
Indtægter	6.551.960,14	5.492.053,00
Udgifter, løn	-8.790.132,27	-9.233.000,00
Udgifter, øvrig drift	-3.946.687,03	-2.828.018,00
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	6.212,62	0,00
Indtægter	6.212,62	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	598.185,46	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721150	Langfristet gæld	0,00	565.250,00	565.250,00
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	551.987,00	551.987,00
741140	Kirkegårdens frie midler	-1.652.290,87	-1.894.769,46	-3.547.060,33
741150	Frie midler - Kloakseparering 2024 + energi	-179.347,00	179.347,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			-598.185,46	

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	6.219.066,00	6.219.065,00
Indtægter	6.219.066,00	6.219.065,00
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	-4.640.950,77	-6.219.065,00
Indtægter	6.551.960,14	5.492.053,00
Udgifter, løn	-8.790.132,27	-9.233.000,00
Udgifter, øvrig drift	-2.402.778,64	-2.478.118,00
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	6.212,62	0,00
Indtægter	6.212,62	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	1.584.327,85	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741140 Kirkegårdens frie midler	-1.652.290,87	-1.894.769,46	-3.547.060,33
		-1.894.769,46	
Disponering på tværs af bevillingstype*		310.441,61	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-1.584.327,85	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
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 projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
741150	Frie midler - Kloakseparering 2024 + energi	-179.347,00	179.347,00	0,00
			179.347,00	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		-179.347,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen			0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	557.766,00	349.900,00
Indtægter	557.766,00	349.900,00
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	-1.543.908,39	-349.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.543.908,39	-349.900,00
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	-986.142,39	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721150 Langfristet gæld	0,00	565.250,00	565.250,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	551.987,00	551.987,00
		1.117.237,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-131.094,61	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		986.142,39	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Viborg kirkegård Resultatdisponering 2025

721150; Der er optaget stiftslån i forbindelse med kloaksepareringsprojekt 2024-2026. Lånet afdrages i 2025 og 2026.

741120; Kloakseparering er ikke afsluttet og underskud videreføres til 2026. Se bi-regnskab for detaljer. Der videreføres et underskud på -781.258 kr. på konto 741120, se bi-regnskab hjælpeskema for detaljer.

741120; Ventilationsanlæg i mandskabsbygning er udsat til udførelse i 2026, hvorfor 197.718 kr. videreføres på konto 741120. Se bi-regnskab for detaljer.
Derudover har provstiuvalget godkendt yderligere 79.347 kr. fra tidligere energimidler samt 92.000 kr. fra kirkegårdens frie midler til anlægget. Disse sammenlagt +171.347 kr. disponeres også på konto 741120.

741120; Hedvandsanlæg er indkøbt i 2024 og anlægget afsluttes. Jf. bi-regnskab er der et overskud på 11.427 ift. bevilling hvilket skyldes afregnet moms i 2024 ikke er medtaget i 2025. Det overskydende beløb indgår i videreført midler på konto 741120.

741120; Primo og ultimo beløb fra bi-regnskabet skema for noter stemmer ikke med regnskabet da der i 2024-regnskabet ikke blev videreført midler fra kloaksepareringsanlægget. 2024-underskuddet er i 2025 disponeret og derfor er brugt ultimosaldo i note 12.

741150; Midler på 179.347 kr. til kloakseparering og energiprojekt om konteres til konto 741140 jf. tidligere udmelding omkring samling af midler på 741150-741155 til netop konto 741140.

Separat oversigt for kirkegårdens frie midler fremgår under resultatdisponeringen.

Konto		Primo	Disponering	Ultimo
721150	Langfristet gæld	0	565.250,00	565.250,00
741140	Kirkegårdens frie midler	-1.652.290,87	-1.894.769,46	-3.547.060,33
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0	551.987,00	551.987,00
741150	Frie midler – Kloakseparering 2024 + Energiprojekt	-179.347,00	179.347,00	0

Oversigt - Kirkegårdens frie midler, 741140 – ultimo 2025

Frie midler - Daglig drift	2.987.060,33
Frie midler - Kloakseparering 2024	100.000,00
Frie midler - Maskinpark	550.000,00
Sum	3.547.060,33

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
--------	---

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721150	Langfristet gæld
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele
---------------	---

Passiver i alt

	Primo 2025	Ultimo 2025
	23.499.870,70	22.623.718,06
	241.406,50	378.572,50
	668.196,09	432.934,55
	22.590.268,11	21.812.211,01
	192.000,00	163.000,00
	192.000,00	163.000,00
	1.825.830,94	3.029.825,47
	1.816.600,44	3.022.730,47
	9.230,50	7.095,00
	25.517.701,64	25.816.543,53
	-1.831.637,87	-2.429.823,33
	0,00	565.250,00
	-1.652.290,87	-3.547.060,33
	0,00	551.987,00
	-179.347,00	0,00
	-22.782.268,11	-21.975.211,01
	-192.000,00	-163.000,00
	-22.590.268,11	-21.812.211,01
	0,00	-565.250,00
	0,00	-565.250,00
	-903.795,66	-846.259,19
	-903.795,66	-846.259,19
	-25.517.701,64	-25.816.543,53

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	6.219.066,00	6.219.065,00
10 Kirkelig ligning	6.219.066,00	6.219.065,00
Indtægter	6.219.066,00	6.219.065,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	-4.640.950,77	-6.219.065,00
40 Kirkegården	-5.678.844,98	-5.465.147,00
Indtægter	4.595.193,51	4.082.053,00
Udgifter, løn	-8.099.997,25	-7.444.250,00
Udgifter, øvrig drift	-2.174.041,24	-2.102.950,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-351.727,10	-761.838,00
Indtægter	213.798,11	380.000,00
Udgifter, løn	-336.791,14	-766.670,00
Udgifter, øvrig drift	-228.734,07	-375.168,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	1.389.621,31	7.920,00
Indtægter	1.742.968,52	1.030.000,00
Udgifter, løn	-353.343,88	-1.022.080,00
Udgifter, øvrig drift	-3,33	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
7 Finansielle poster	6.212,62	0,00
76 Momsregulering	6.212,62	0,00
Indtægter	6.212,62	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
A2	Kloaksep. anlæg 2024/2025	-1.195.287,44	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	207.858,00	0,00
	Indtægter	207.858,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-1.403.145,44	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-1.403.145,44	0,00
A3	Vent.anlæg mandskabsbyg. 2025	197.718,00	0,00
10	Kirkelig ligning	220.002,00	220.000,00
	Indtægter	220.002,00	220.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-22.284,00	-220.000,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-22.284,00	-220.000,00
A4	Hedvandsanlæg 2025	11.427,05	0,00
10	Kirkelig ligning	129.906,00	129.900,00
	Indtægter	129.906,00	129.900,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-118.478,95	-129.900,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-118.478,95	-129.900,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen kollekt	0,00

Biregnskab for anlægsprojekter

Biregnskab		Tidligere år	2025	I alt
10	Indbetalinger og tilskud	-2.610.500,04	-349.908,00	-2.960.408,04
101810	Kirkelig ligning -	0,00	0,00	0,00
101811	Kirkelig ligning - Anlæg (afdrag)	-2.610.500,04	-349.908,00	-2.960.408,04
22	Andre ordinære driftsomkostninger	2.761.721,06	1.543.908,39	4.305.629,45
223020	Konto nedlægges, benyt 223025 istedet	183,51	0,00	183,51
223025	Udvendig og indvendig vedligeholdelse, samt	0,00	2.472,29	2.472,29
223030	Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastrukt	2.460.600,41	1.303.898,49	3.764.498,90
223040	Vedligeholdelse af inventar og tekniske install	0,00	5.737,26	5.737,26
223120	Anskaffelser - bygninger	0,00	16.948,35	16.948,35
223130	Anskaffelser - inventar og tekniske installation	0,00	28.221,83	28.221,83
223140	Anskaffelser - produktionsanlæg, maskiner og	0,00	118.478,95	118.478,95
227055	Konsulentydelser	300.791,37	68.003,25	368.794,62
227065	Kørsel af affald	0,00	147,97	147,97
227085	Leje/leasing	145,77	0,00	145,77
33	Overførselsindtægter	0,00	-207.858,00	-207.858,00
332010	Overførselsindtægter - lokal kasser	0,00	-207.858,00	-207.858,00
Samlet resultat		151.221,02	986.142,39	1.137.363,41

Status	Primo	2025	Ultimo
Videreførte midler	-151.221,02	-420.892,39	-572.113,41
Opsparing	0,00	0,00	0,00
Stiftsmiddellaan	0,00	-565.250,00	-565.250,00
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
Status i alt	-151.221,02	-986.142,39	-1.137.363,41

Forklaringer

**Biregnskab for anlægsprojekt A3
Vent.anlæg mandskabsbyg. 2025**

Biregnskab		Tidligere år	2025	I alt
10	Indbetalinger og tilskud	0,00	-220.002,00	-220.002,00
101811	Kirkelig ligning - Anlæg (afdrag)	0,00	-220.002,00	-220.002,00
22	Andre ordinære driftsomkostninger	0,00	22.284,00	22.284,00
227055	Konsulentydelser	0,00	22.284,00	22.284,00
Samlet resultat		0,00	-197.718,00	-197.718,00

Status	Primo	2025	Ultimo
Videreførte midler	0,00	197.718,00	197.718,00
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
Status i alt	0,00	197.718,00	197.718,00

Forklaringer

Ventilationsanlæg er projekteret og udbud i 2025, men grundet leverandørvanskeligheder er projekt ansøgt og godkendt til udførelse i 2026.

Udgifter i 2025 vedr. konsulentonorar.

**Biregnskab for anlægsprojekt A2
Kloaksep. anlæg 2024/2025**

Biregnskab		Tidligere år	2025	I alt
10	Indbetalinger og tilskud	-2.610.500,04	0,00	-2.610.500,04
101811	Kirkelig ligning - Anlæg (afdrag)	-2.610.500,04	0,00	-2.610.500,04
22	Andre ordinære driftsomkostninger	2.761.721,06	1.403.145,44	4.164.866,50
223020	Konto nedlægges, benyt 223025 istedet	183,51	0,00	183,51
223025	Udvendig og indvendig vedligeholdelse, samt	0,00	2.472,29	2.472,29
223030	Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastrukt	2.460.600,41	1.303.898,49	3.764.498,90
223040	Vedligeholdelse af inventar og tekniske installa	0,00	5.737,26	5.737,26
223120	Anskaffelser - bygninger	0,00	16.948,35	16.948,35
223130	Anskaffelser - inventar og tekniske installation	0,00	28.221,83	28.221,83
227055	Konsulentydelse	300.791,37	45.719,25	346.510,62
227065	Kørsel af affald	0,00	147,97	147,97
227085	Leje/leasing	145,77	0,00	145,77
33	Overførselsindtægter	0,00	-207.858,00	-207.858,00
332010	Overførselsindtægter - lokal kasser	0,00	-207.858,00	-207.858,00
Samlet resultat		151.221,02	1.195.287,44	1.346.508,46

Status	Primo	2025	Ultimo
Videreførte midler	-151.221,02	-630.037,44	-781.258,46
Opsparing	0,00	0,00	0,00
Stiftsmiddellaan	0,00	-565.250,00	-565.250,00
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
Status i alt	-151.221,02	-1.195.287,44	-1.346.508,46

Forklaringer

Anlægsprojekt med opstart i 2024 har fortsat i 2025. Kan endnu ikke afsluttes da der er manglende arbejde på afsluttende asfaltarbejde.

**Biregnskab for anlægsprojekt A4
Hedvandsanlæg 2025**

Biregnskab	Tidligere år	2025	I alt
10 Indbetalinger og tilskud	0,00	-129.906,00	-129.906,00
101811 Kirkelig ligning - Anlæg (afdrag)	0,00	-129.906,00	-129.906,00
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0,00	118.478,95	118.478,95
223140 Anskaffelser - produktionsanlæg, maskiner og	0,00	118.478,95	118.478,95
Samlet resultat	0,00	-11.427,05	-11.427,05

Status	Primo	2025	Ultimo
Videreførte midler	0,00	11.427,05	11.427,05
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
Status i alt	0,00	11.427,05	11.427,05

Forklaringer

Anlægget blev indkøbt i 2024 og fungerer godt i driften som supplement til ukrudtsbekæmpelsen.

Anlægget afsluttes

bemærk at moms er afregnet i 2024 hvorfor det bevilligede beløb derfor ikke bruges fuldt ud i beregnskabet.

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån
 Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

2025

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Regnskabsåret 2025

2026

Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2024 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2025	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2025	Regnskab for 2025 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2026 (+eller -)
			hævvede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Projekt 1: Kloakseparering 2024	4002	0	2.610.500	0	0	0	0	0	2.610.500	2.761.721	0	-151.221
Projekt 2: Kloakseparering 2025	4002	-151.221	0	0	207.858	0	0	0	621.887	1.403.145	0	-781.258
Projekt 3: Kloakseparering 2026	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Hvederandsanlæg indkøb	4002	0	129.906	0	0	0	0	0	129.906	118.479	11.427	0
Projekt 1: Ventilationsanlæg i mandskabsbygning	4002	0	220.002	0	0	171.347	11.427	0	402.776	22.284	0	380.492
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger alt (netto)		-151.221	2.960.408	0	565.250	207.858	171.347	11.427	3.765.069	4.305.629	11.427	-551.987

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:PS: *Skriv ikke i røde felter - der ligger formler*

Note 1	151.221	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	2.960.408	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	565.250	Årets bevægelser på gæld
Note 5	207.858	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	171.347	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	11.427	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	3.765.069	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	4.305.629	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	11.427	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	551.987	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	551.987	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	151.221	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	400.766	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	565.250	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
---------------	---------	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
---------------	--	---