

ÅRSREGNSKAB 2025

for Holstebro Kirkegårde og Krematorium

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 4991

CVR-nr. 45781410

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: 2

Ledelsens erklæring

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Holstebro Kirkegårde og Krematorium.

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

Regnskab 2025 - Holstebro Kirkegårde, Viborgvej 10, 7500 Holstebro

CVR. Nr. : 45781410

Ledelsen forklaringer til resultatdisponeringen for regnskab 2025

Ledelsens forklaring til regnskabet er fremlagt for kirkegårdsbestyrelsen på bestyrelsesmødet d. 19. marts 2026 i forbindelse med godkendelsen af regnskabet for 2025.

Den samlede drift af kirkegårde og krematoriet var budgetteret til at give et underskud på 240.000 kr. i 2025, regnskabet ender med et overskud på i alt 1.131.603,91 kr.

Det er umiddelbart et tilfredsstillende resultat set i lyset af bl.a. en stor overenskomstmæssig fremskrivning på lønninger og aktiviteterne som knytter sig til krematoriebyggeriet.

Se særskilt opgørelse på resultatdisponering for krematoriet overskud som skal henlægges.

Resultatet på 1.131.603,91 kr. disponeres på følgende konti:

Konto 741110 – Menighedsrådets frie midler (vedr. formål 10-40-41-43 kirkegården)

Primo:	-2.064.935,93 kr.
Disponering:	-613.036,69 kr.
Ultimo:	<u>-2.677.972,62 kr.</u>

Kontoen er hævet og ikke realiseret projekter ligger økonomimæssigt øremærket under kirkegårdens frie midler.

Konto 721140 - Likviditet stillet til rådighed af provstiet (vedr. formål 40 kirkegården)

Primo:	703.000 kr.
Disponering:	0 kr.
Ultimo:	<u>703.000 kr.</u>

Konto 721150 – Langfristet gæld (vedr. formål 42 krematorium)

Primo:	18.805.972,65 kr.
Disponering:	2.420.606,30 kr.
Afdrag på lån:	-2.500.000,00 kr.
Ultimo:	<u>18.726.587,95 kr.</u>

Den langfristede gæld vedr. krematoriebyggeriet (ny tilbygning og ombygning i eksisterende bygning), lånet blev hjemtagningen blev afsluttet primo 2. kvartal 2025. Der afdrages årligt 2.500.000 kr. på lånet, (som finansieres via henlæggelsen på ovnene), plus renter og har en løbetid på 10 år (regnet fra ultimo 2023).

Konto 741140 - Krematoriets frie midler

Primo:	-7.590.504,22 kr.
Disponering:	1.113.144,65 kr.
Ultimo:	<u>-6.477.359,57 kr.</u>

Ultimo 2024 resterede der kun sidste rate af ovnløbet på 3.266.312 kr., den blev betalt ultimo 1. kvartal 2025 og indgår i som en driftsomkostning. Forklaringen på at der ikke sker en større disponering af de frie midler,

skyldes dels et større overskud på indtægterne på formål 42, samt den kalkulerede henlæggelse til afskrivninger på ovnene (hvor der var kalkuleret med 1.500.000 kr.)

Ledelsens forklaring til regnskabhenlæggelserns forklaring til regnskabet er fremlagt for kirkegårdsbestyrelsen på bestyrelsesmødet d. 19. marts 2026 i forbindelse med godkendelsen af regnskabet for 2025.

Ledelsen forklaring til regnskabet er knyttet til specifikationen af driften som er fordelt på formål 40-41-42 og 43 med opgørelser af indtægter, udgifter løn og udgifter øvrige drift.

Formål 40 –41-42-43 Kirkegården og Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Forklaring til væsentlige afvigelser i regnskab ift. budget.

- a) Øgede udgifter øvrige drift (40-41)
- 4032 Stigning i abonnementsudgifter Brandsoft: -15.965 kr.
 - 4032 Skift til Ipnordic : -9.347 kr.
 - 4032 Maler- og el-arbejde indretning af urneudleveringsrum: -11.318 kr.
 - 4131 Varme og el: -49.297 kr.
 - 4140 Indkøb af nye salmebøger: -40.160 kr.

Det har været mindre afvigelser for driftsomkostningerne, men der har udfordringer med varmesystemet i Egekapellet har medført ekstra omkostninger til opvarmning. Salmebøgerne i Egekapellet er også blevet udskiftet pga. deres ringe forfatning. Alt sammen omkostninger som der ikke var budgetteret med.

- b) Øgede indtægter ift. budget (40-41)
- 4000 Hjemfald af gravstedskapitaler, skyldes rate for indeværende år: +100.669 kr.
 - 4000 Refusioner vedr. AMU-kurser og gartnererelev under skoleophold: +138.812 kr.
 - 4001 Erhvervelser og fornyelse, ikke-medlemmers erhvervelse af gravplads: +107.430 kr.
 - 4101 Kapelleje m.v., ikke-medlemmers brug af kapel: +21.404 kr.
 - 4104 Gravkastning vedr. ikke-medlemmer: +24.832 kr.

For regnskabsåret 2025 har der også merindtægter på visse indtægtsformål jf. ovenstående. Ift. gravstedskapitalerne har der været ekstra rate-indtægter for indbetalingerne til legater for 2025. Refusioner vedr. opkvalificering af personale via AMU-kurser, herunder grandækningskursus for at imødekomme Arbejdstilsynets anbefalinger ift. grandækning og minimering af knælæggende arbejde. Ligeledes har vores gartnererelev haft en stor del af hendes skoleophold i 2025. Begge dele bidrager til merindtægter på det formål. Ikke-medlemmers erhvervelser af brugsret til gravsteder, samt kapelleje og gravkastninger har også bidraget til merindtægter ift. de budgetterede indtægter.

- c) Forklaring til afvigelser i lønomkostninger budget (40-41-43)
- 40-41 Manglende/udskyldelse af ansættelse af to gartnerstillinger: +97.645 kr.
 - 43 Udskyldelse af afklaring til fleksjob og ansættelse af gartner: +190.613 kr.

I 2025 har der været to vakante stillinger på Viborgvej (40-41). Det har været vanskeligt at få stillingerne besat og det ender med at der kun bliver ansat en gartner i juni 2025. Der bliver i efteråret ansat en vikar, men vedkommende bliver ikke fastansat efterfølgende. På formål 43 besættes gartnerstilling i marts og fleksjob-stillingen bliver først visiteret ultimo august (vedkommende i praktik hos kirkegården frem afklaring af fleksjobbet).

d) Øgede udgifter ift. budget (42)

- 4230 Indkøb af ny truck xxl-kister: -335.475 kr.
- 4230 Aflevering af affalds-kul til NG Nordic: -113.565 kr.
- 4250 Sidste rate MITAB ovne (frie midler): -3.266.312 kr.
- 4250: Byggeentreprise (stiftslån): -1.552.327 kr.

Der er indkøbt en ny truck som kan håndtere de store kister, hvilket der ikke var budgetteret med. Bortskaffelsen af affalds-kul er blevet pålagt ekstra gebyrer og det forklaringen på stigningen i omkostningerne.

Regnskab 2025 er for krematoriets vedkommende præget af, at man havde forventet at byggeriet havde været afsluttet ultimo 2024. Men sidste rate for ovnleverancen på 3.266.312 kr. falder til betaling marts 2025. Den omkostning indgår som driftsomkostning og dækkes delvis årets overskuddet (henlægges) og den resterende del via de frie midler.

Hjemtagelse af den sidste del af lånet i Viborg Stift gøres også i første halvdel 2025 og beløber sig 1.552.327 kr. Samtidig afdraget der på lånet, hvilket gør at man ultimo 2025 skylder 18.726.587 kr.

e) Øgede indtægter ift. budget (42)

- Refusioner vedr. metaller: +161.857 kr.
- Sygedagpengerefusioner: +198.669 kr.
- Flere kremeringer end kalkuleret: +1.031.928 kr.

Refusioner vedrørende metaller varierer fra år til år og i 2025 er afhentning væsentligt mere end budgetteret. Grundet en langtidssygemelding har der også været en del sygedagpenge refusion, hvilket også har været uforudset. For 2025 var der kalkuleret med 2.800 kremeringer og ultimo 2025 var der næste kremeret 3.200 kister, hvilket også bidrager med væsentlig merindtægt.

f) Forklaring til afvigelser i lønomkostninger budget (42)

- I 2025 har der været ekstra lønomkostninger i forbindelse med ansættelse af vikarer og afskedigelse af langtidssygemeldt medarbejder: -390.601 kr.

Kirkegårdens frie midler primo 2025 (741110) 2.064.956,94

Overskud vedr. formål 10-40-41-43 kirkegården i 2025: 613.036,69 kr.

Projekter som der henlagt midler til på kirkegårdene:

Renovering af asfalt på kirkegårdene, inkl. fræsning af eksisterende belægning, opretning og regulering af brøndgods, samt udskiftning af brøndriste

1) Ege

128.600 kr.

2) Viborgvej Sdr. Kirkegård

149.925 kr.

I alt 278.525 kr.

Energiforbedringer jf. Proenergi, bygninger

I alt 220.000 kr.

Lønsikrings-pulje (reguleres ift. likviditet stillet til rådighed fra provstiet)

181.274 kr.

Kirkegårdsudvikling af Holstebro Kirkegårde:

Henlagt: 544.615,50 kr.

Henlæggelser til maskiner Holstebro og Vinderup

I alt: 788.026,67 kr.

Solceller på personalebygninger Viborgvej og Ege

I alt: 165.552,46 kr.

Aktiviteter Kirkegårds Caféerne

I alt: 50.000 kr.

Bygningsvedligehold kontor

I alt: 200.000 kr.

Bygningsvedligehold personalebygning Ege

I alt: 250.000 kr.

Henlagte midler i alt ultimo 2025: 2.677.972,62 kr.

Alle ovennævnte er en del af kassebeholdningen pr. 31.12.2025

Momsregulering 2025.

Er ændret til 54% i 2025.

Holstebro kirkegårde har indgået et samarbejde med Vinderup menighedsråd om drift og administration af Vinderup Kirkegårde.

Samarbejdsaftalen er indgået i henhold til §42a, stk. 2 i l.bk. nr. 771 af 24. juni 2013 af lov om menighedsråd. Samarbejdsaftalen gennemgår de generelle bestemmelser for administrationen og driften af Vinderup Kirkegård, herunder hvilke ydelser Holstebro Kirkegårde forpligtiger sig til at leverer Vinderup menighedsråd

Der er udarbejdet et biregnskab for samarbejdet.

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	7.350.021,04	7.350.021,00
Indtægter	7.350.021,04	7.350.021,00
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	-7.784.661,04	-10.330.110,00
Indtægter	16.896.917,41	15.255.066,00
Udgifter, løn	-13.133.311,64	-13.456.767,00
Udgifter, øvrig drift	-11.548.266,81	-12.128.409,00
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	10,54	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	10,54	0,00
7 Finansielle poster	13.906,20	0,00
Indtægter	17.706,15	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.799,95	0,00
Resultat	-420.723,26	-2.980.089,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-703.000,00	0,00	-703.000,00
721150	Langfristet gæld	18.805.972,65	-79.384,70	18.726.587,95
741110	Menighedsrådets frie midler	-2.064.935,93	-613.036,69	-2.677.972,62
741140	Krematoriets frie midler	-7.590.504,22	1.113.144,65	-6.477.359,57
Samlet disponering af samlet resultat		420.723,26		

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	7.350.021,04	7.350.021,00
Indtægter	7.350.021,04	7.350.021,00
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	-6.232.333,87	-7.590.110,00
Indtægter	16.896.917,41	15.255.066,00
Udgifter, løn	-13.133.311,64	-13.456.767,00
Udgifter, øvrig drift	-9.995.939,64	-9.388.409,00
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	10,54	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	10,54	0,00
7 Finansielle poster	13.906,20	0,00
Indtægter	17.706,15	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.799,95	0,00
Resultat af driftsbevillingen	1.131.603,91	-240.089,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-703.000,00	0,00	-703.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-2.064.935,93	-613.036,69	-2.677.972,62
741140	Krematoriets frie midler	-7.590.504,22	1.113.144,65	-6.477.359,57
			500.107,96	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		-1.631.711,87	
			-1.631.711,87	
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-1.131.603,91	

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

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

Årsregnskab for godkendte anlæg 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	-1.552.327,17	-2.740.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.552.327,17	-2.740.000,00
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	-1.552.327,17	-2.740.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721150 Langfristet gæld	18.805.972,65	-79.384,70	18.726.587,95
		-79.384,70	
Disponering på tværs af bevillingstype*		1.631.711,87	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		1.552.327,17	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Krematoriet - disponering af overskud 2025

Resultat	1.131.603,91
Overskud på krematoriet 2025 (formål 42)	518.567,22
Overskud på kirkegården (formål 10+40+41+43+60+70)	613.036,69

Overskud på krematoriet 2025 til henlæggelser 518.567,22

Disponering af krematoriet henlagte midler

Startsaldo pr. 01.01.24	7.590.504,22
Overskud 2025	518.567,22
Periodisering 2024	868.288,13
Viborg Stift afdrag lån i 2025	<u>-2.500.000,00</u>
Krematoriets henlagte midler	6.477.359,57

Saldo i bank pr. 31.12.25 (art 581210+638156+638157)	4.182.893,66
Overskud 2025	518.567,22
Periodisering 2024	868.288,13
Viborg Stift afdrag lån	-2.500.000,00
Allerede indsatte renter i 2025 (art 256010/4200-4230)	-103.241,30
Diverse gebyr, allerede hævet (art 227075/4240-4250))	8.401,90
Kursgevinst (art 256020)	-30.701,27
Renteindtægt, allerede indsat (art 254010 / 4240)	-2.011,71
Kurstab (art 269210)	922.162,94
Ovf. fra kto. 638140 (kgd.drift) til 638157 (krem.kto)	2.613.000,00
	6.477.359,57

Beregnet slutsaldo i bank pr. 31.12.25	6.477.359,57
Allerede indsat (bogf. Saldo pr. 31.12.25)	-4.182.893,66
Overføres til krematoriets bankkonti	2.294.465,91

Overføres til krematoriets bankkonti

Den Jyske Sparekasse
Kto. 8130 4150013009

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)

Likvide beholdninger

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

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
26.109.901,27	25.901.777,58
1.959.863,00	1.818.960,50
268.951,01	748.889,51
23.881.087,26	23.333.927,57
5.800.120,25	4.848.306,76
5.007.305,15	4.041.585,46
792.815,10	806.721,30
4.926.353,09	3.982.287,78
4.924.637,59	3.979.579,28
1.715,50	2.708,50
36.836.374,61	34.732.372,12

8.447.532,50	8.868.255,76
-703.000,00	-703.000,00
18.805.972,65	18.726.587,95
-2.064.935,93	-2.677.972,62
-7.590.504,22	-6.477.359,57
-24.713.033,76	-24.165.874,07
-831.946,50	-831.946,50
-23.881.087,26	-23.333.927,57
-18.805.972,65	-18.726.587,95
-18.805.972,65	-18.726.587,95
-1.764.900,70	-708.165,86
-1.071.602,02	-163.856,65
-693.298,68	-544.309,21
-36.836.374,61	-34.732.372,12

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	7.350.021,04	7.350.021,00
10 Kirkelig ligning	7.350.021,04	7.350.021,00
Indtægter	7.350.021,04	7.350.021,00
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	-6.232.333,87	-7.590.110,00
40 Kirkegården	-5.696.196,52	-6.277.949,00
Indtægter	4.627.550,70	4.387.836,00
Udgifter, løn	-8.005.865,34	-8.359.160,00
Udgifter, øvrig drift	-2.317.881,88	-2.306.625,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-1.419.667,78	-1.312.161,00
Indtægter	152.681,60	90.000,00
Udgifter, løn	-1.187.015,22	-1.118.394,00
Udgifter, øvrig drift	-385.334,16	-283.767,00
42 Krematorium	518.567,22	0,00
Indtægter	10.092.115,42	8.768.750,00
Udgifter, løn	-2.542.765,18	-2.330.462,00
Udgifter, øvrig drift	-7.030.783,02	-6.438.288,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	364.963,21	0,00
Indtægter	2.024.569,69	2.008.480,00
Udgifter, løn	-1.397.665,90	-1.648.751,00
Udgifter, øvrig drift	-261.940,58	-359.729,00

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	10,54	0,00
60 Fælles formål	10,54	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	10,54	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	13.906,20	0,00
75 Kursgevinst/-tab	13.906,20	0,00
Indtægter	17.706,15	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.799,95	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
A1	Ombyg. krem	-1.552.327,17	0,00
42	Krematorium	-1.552.327,17	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-1.552.327,17	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

- Note 1** Afstemmes til: Side F-1 "Før disponering" ved konto 741140 (bemærk modsat fortegn)
- Note 2** Afstemmes til: Budget 2025 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)"
- Note 3** Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 741140
- Note 4** Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721150
- Note 5** Lån hjemtaget.
- Note 6** Udgifter betalt ved hjælp af driften af krematorie
- Note 7** PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
- Note 8** Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
- Note 9** Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
- Note 10** Afstemmes til: Side E-1 (summen af udgifter til formål 4250, minus Anlægsudgift A1)
- Note 11** Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året
Biregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2
- Note 12** Afstemmes til: Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741140 (bemærk modsat fortegn)

Regnskab 2025 - Holstebro Kirkegårde, Viborgvej 10, 7500 Holstebro**CVR. Nr. : 45781410****Biregnskab for drift og administration af Vinderup Kirkegård 2025**

Holstebro kirkegårde har indgået et samarbejde med Vinderup menighedsråd om drift og administration af Vinderup Kirkegårde.

Samarbejdsaftalen er indgået i henhold til §42a, stk. 2 i lbk. nr. 771 af 24. juni 2013 af lov om menighedsråd. Samarbejdsaftalen gennemgår de generelle bestemmelser for administrationen og driften af Vinderup Kirkegård, herunder hvilke ydelser Holstebro Kirkegårde forpligtiger sig til at leverer Vinderup menighedsråd

Formål/art	Saldo 2025	Budget 2025	Afvigelse
Løn Vinderup	1.358.461,27 kr.	1.549.074,74 kr.	190.613,46 kr.
Personalebygning (leje og forbrugsvarer)	73.334,05 kr.	86.000 kr.	11.360,71 kr.
Personaleudgifter	36.551,55 kr.	69.100 kr.	32.548,45 kr.
Redskaber og Maskiner (drift og vedligehold)	134.712,52 kr.	188.517,67 kr.	53.805,15 kr.
Omposterede timer fra Holstebro			0 kr.
Salg af tjenesteydelser	-1.891.299,49 kr.	-1.894.480,00 kr.	-3.180,31 kr.
Dækningsbidrag	-288.240,10 kr.	-1.787,59 kr.	-57.787,50 kr.
Henlæggelse til maskiner	150.000,00 kr.		
Overskud til administration	-138.240,10 kr.		