

ÅRSREGNSKAB 2025

for Herlufmagle Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7515

CVR-nr. 64127314

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Herlufmagle Sogns 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 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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

Kommentarer til årsregnskab 2025

Herlufmagle Sogns Menighedsråd

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2024

Menighedsrådets behandling af bemærkninger fra revisor er uddybet i beslutningsprotokol fra menighedsrådsmøde d. 23.09.2025.

Driften for kirkekassen ender året med et underskud på kr. 82.303,18.

Årets resultat

Resultat

Resultatet (driftsbevilling)	-82.303,18
Resultat (projektbevilling)	0,00
Resultat (anlægsbevilling)	-49.492,58
Samlet resultat viser et <u>underskud</u> på	-131.795,76

Kirkekassen ender ved årets udgang med en opdateret status på frie midler pålydende kr. 797.267,74.

Indtægter - drift

Ligningsmidler

Budgetlagte indtægter	2.625.701,00
Modtaget ligningsmidler	2.625.701,00
Udbetaling fra reserven (bevillinger)	56.861,00

Indtægter i forhold til budget – status 102,17%

I 2025 er der modtaget udbetaling på 56.861,00 fra reserven for at dække tomgangsleje og forbrug i præsteboligen.

Indtægter, kirkegården

Budgetterede indtægter for hele 2025	372.845,00
Faktureret i 2025	426.256,02

Indtægter på kirkegården er over budget – status 114,33%

Afvigelser skyldes at der er modtaget flere indtægter på gravstedskapitaler samt været flere indtægter på gravkastning og køb/fornyelser i 2025 end budgetteret.

Udgifter, løn ex. B-indkomst

Budgetterede lønudgifter for hele 2025	1.722.825,00
Forbrug 2025	1.873.803,93

Lønomsikninger følger samlet over budget – status 108,76%

Afvigelser skyldes primært at der har været ændring i personalegruppen, kirkesanger ligger over budget, men det skyldes, at der også har været udgifter til vikar her. Kordegn er der flere udgifter til, fordi der har været udlån til Skelby, men indtægter er ikke ført som modregning til lønudgiften, men i stedet under 224020.

Organisten er gået op i tid fra 10 til 30 timer om ugen, og gravemedhjælper er stoppet ved udgangen af november, hvilket har udløst ekstra feriepenge i størrelsesordenen 22.000.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Omkostninger til kirkebygninger og sognegård er samlet over budget – status 113,04%

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse)

- Vedligeholdelse og istandsættelse er over budget, der har været brugt midler på at bekæmpe skimmelvækst i orgel, renovering af tårnluger og rensning af tagrender
- Der er brugt mere end forventet på anskaffelser af inventar, der er købt en hovedmikrofon til præsten, samt anskaffet en kontorstol
- Varme er der til gengæld brugt mindre af end forventet, der var afsat t.kr. 113 men er kun brugt t.kr. 96

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Omkostninger til kirkelige aktiviteter er samlet under budget – status 58,18%

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse) – besparelser angivet i hele tal

- Færre omkostninger til kirkebil, t.kr. 12
- Færre omkostninger til noder, bøger og sangbøger, t.kr. 22
- Færre omkostninger til undervisningsmaterialer, t.kr. 18
- Færre omkostninger til hilsner ved kirkelige handlinger, t.kr. 14
- Færre omkostninger til fortæring, t.kr. 10
- Færre omkostninger til udsmykning, t.kr. 13
- Færre omkostninger til arbejdstøj, t.kr. 5

Formål 4 – Kirkegård

Omkostninger til kirkegård er samlet over budget – status 136,26%

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse)

- Der er installeret hjertestarter
- Indkøb af nye hækplanter samt omkostninger til udskiftning og plantning t.kr. 87
- Der er afholdt udgifter til beskæring og fældning af træer t.kr. 30
- Ombyg rør i graverhus t.kr. 17

Formål 5 – Præstebolig mv.

Omkostninger til præstebolig mv. er samlet under budget – status 91,10%

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse)

- Der har været færre udgifter til el, vand og varme da præstegården ikke har været beboet hele året t.kr. 82
- Der har været udgifter til forstærkning af bjælke t.kr. 12
- Renovering af trappe t.kr. 27

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Omkostninger til Administration og fællesudgifter er samlet under budget – status 76,56%

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse)

- Der er opnået en ikke-budgetteret indtægt fra Skelby for kordegnen – 35.000 i alt
- Der er ikke brugt midler på kirkebil, men budgetteret 12.000
- Der er sparet på efteruddannelse
- Der er sparet på abonnementer
- Til gengæld er der brugt penge på konsulentytelser i form af regnskabsassistance, som ikke var budgetteret

Deltagelse i samarbejder

Samarbejde mellem menighedsråd om den folkekirkelige skoletjeneste i Næstved Provsti KNiPS

Samarbejde om kalkning af kirker og kirkegårdsmure i Næstved Provsti

Samarbejde mellem menighedsrådene i Næstved Provsti og Næstved Provstiudvalg om delegation af kompetence, opgaver, finansiering af ansættelse af byggerådgiver til Næstved Provsti

Samarbejde mellem menighedsråd og Næstved Provstiudvalg om drift af et fælles kompetencecenter for kommunikation med unge – start d. 1. januar 2026, Deltagere: alle provstiets MR og provstiudvalget

Samarbejde mellem menighedsrådene og provstiudvalgene i Kalundborg og Næstved Provstier om ansættelse og administration af tidsubegrænset stilling som provstikonsulent – opsagt til udløb 2026.

Samarbejde om delegation af kompetence, opgaver, og finansiering af fælles personaleadministration, herunder rekrutteringstiltag, HR-rådgivning samt kommunikationsopgaver til Næstved Provsti - start 1. januar 2026. Deltagere: alle provstiets MR og provstiudvalget

Samarbejde mellem menighedsråd og Næstved Provstiudvalg om fælles administration, herunder personregistrering og regnskab opgaver - Kirkeregnskab og Administration. Deltagere: Everdrup – Fensmark -Fodby -Fuglebjerg-Tystrup-Haldagerlille - Glumsø-Bavelse-Næsby - Hammer-Vester Egesborg – Herlufmagle – Herlufsholm – Karrebæk – Marvede-Hyllinge - Næstelsø-Mogenstrup – Rislev – Sandved -Sankt Jørgens -Sankt Mortens - Sankt Peders - Skelby-Gunderslev - Toksværd-Holme Olstrup - Tyvelse-Sandby-Vrangstrup-Aversi-Tybjerg - Vallensved – Vejlø.

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	6.128.884,67	2.625.701,00
Indtægter	6.128.884,67	2.625.701,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-303.940,84	-273.096,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.234,08	-33.617,00
Udgifter, øvrig drift	-270.706,76	-239.479,00
3 Kirkelige aktiviteter	-849.853,95	-844.648,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-692.196,96	-573.672,00
Udgifter, øvrig drift	-157.656,99	-270.976,00
4 Kirkegård	-917.344,98	-828.412,00
Indtægter	426.256,02	372.845,00
Udgifter, løn	-878.308,49	-859.771,00
Udgifter, øvrig drift	-465.292,51	-341.486,00
5 Præstebolig mv.	-3.730.165,70	-199.055,00
Indtægter	56.820,80	111.369,00
Udgifter, løn	-107.446,18	-108.756,00
Udgifter, øvrig drift	-3.679.540,32	-201.668,00
6 Administration og fællesudgifter	-465.105,64	-484.313,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-258.615,24	-214.617,00
Udgifter, øvrig drift	-206.490,40	-269.696,00
7 Finansielle poster	5.730,68	3.823,00
Indtægter	5.730,68	3.823,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	-131.795,76	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-264.685,38	0,00	-264.685,38
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-254.544,82	0,00	-254.544,82
741110	Menighedsrådets frie midler	-879.570,92	82.303,18	-797.267,74
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	49.492,58	49.492,58
Samlet disponering af samlet resultat		131.795,76		

Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	0,00	-2.961,94	-2.961,94

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	2.682.562,00	2.625.701,00
Indtægter	2.682.562,00	2.625.701,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-303.940,84	-273.096,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.234,08	-33.617,00
Udgifter, øvrig drift	-270.706,76	-239.479,00
3 Kirkelige aktiviteter	-849.853,95	-844.648,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-692.196,96	-573.672,00
Udgifter, øvrig drift	-157.656,99	-270.976,00
4 Kirkegård	-917.344,98	-828.412,00
Indtægter	426.256,02	372.845,00
Udgifter, løn	-878.308,49	-859.771,00
Udgifter, øvrig drift	-465.292,51	-341.486,00
5 Præstebolig mv.	-234.350,45	-199.055,00
Indtægter	56.820,80	111.369,00
Udgifter, løn	-107.446,18	-108.756,00
Udgifter, øvrig drift	-183.725,07	-201.668,00
6 Administration og fællesudgifter	-465.105,64	-484.313,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-258.615,24	-214.617,00
Udgifter, øvrig drift	-206.490,40	-269.696,00
7 Finansielle poster	5.730,68	3.823,00
Indtægter	5.730,68	3.823,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-82.303,18	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-254.544,82	0,00	-254.544,82
741110	Menighedsrådets frie midler	-879.570,92	82.303,18	-797.267,74
			82.303,18	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
			82.303,18	
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			82.303,18	

(*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	3.446.322,67	0,00
Indtægter	3.446.322,67	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.	-3.495.815,25	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.495.815,25	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	-49.492,58	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-264.685,38	0,00	-264.685,38
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	49.492,58	49.492,58
			49.492,58	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen			49.492,58	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaringer til resultatdisponering:

Resultatdisponeringen er som følgende

Samlet resultat	kr. -131.795,76
Videreførsel af midler til ikke-udførte anlægsprojekter	kr. 49.492,58
Samlet disponering, som reguleres på menighedsrådet frie midler	kr. – 82.303,18

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

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

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
2.564.558,59	2.459.829,38
12.531,75	9.165,04
115.162,87	26.384,39
264.685,38	264.685,38
2.172.178,59	2.159.594,57
0,00	0,00
1.054.872,96	1.193.031,05
613.995,00	322.594,10
440.877,96	870.436,95
3.619.431,55	3.652.860,43
-1.398.801,12	-1.269.967,30
-264.685,38	-264.685,38
-254.544,82	-254.544,82
0,00	-2.961,94
-879.570,92	-797.267,74
0,00	49.492,58
-2.172.178,59	-2.159.594,57
-2.172.178,59	-2.159.594,57
0,00	0,00
-48.451,84	-223.298,56
0,00	-177.967,89
-24.110,62	-22.299,80
-24.341,22	-23.030,87
-3.619.431,55	-3.652.860,43

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	2.682.562,00	2.625.701,00
10 Kirkelig ligning	2.625.701,00	2.625.701,00
Indtægter	2.625.701,00	2.625.701,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	56.861,00	0,00
Indtægter	56.861,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	-303.940,84	-273.096,00
21 Kirkebygning	-173.387,48	-196.752,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.234,08	-33.617,00
Udgifter, øvrig drift	-140.153,40	-163.135,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-80.116,22	-36.344,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-80.116,22	-36.344,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-50.437,14	-40.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.437,14	-40.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	-849.853,95	-844.648,00
30 Fælles formål	-5.470,71	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.470,71	-15.000,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-749.216,23	-634.806,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-682.796,96	-513.672,00
Udgifter, øvrig drift	-66.419,27	-121.134,00
32 Kirkelig undervisning	-43.052,19	-78.060,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43.052,19	-78.060,00
33 Diakonal virksomhed	-2.853,43	-3.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.853,43	-3.000,00
34 Kommunikation	-38.757,50	-48.282,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-38.757,50	-48.282,00
36 Kirkekoncerter	-10.503,89	-52.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.400,00	-50.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.103,89	-2.500,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	-11.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.500,00
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
	2025	2025
4 Kirkegård	-917.344,98	-828.412,00
40 Kirkegården	-893.216,34	-798.269,00
Indtægter	396.560,31	345.873,00
Udgifter, løn	-844.510,28	-825.656,00
Udgifter, øvrig drift	-445.266,37	-318.486,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-24.128,64	-30.143,00
Indtægter	29.695,71	26.972,00
Udgifter, løn	-33.798,21	-34.115,00
Udgifter, øvrig drift	-20.026,14	-23.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	-234.350,45	-199.055,00
51 Præstebolig 1	-237.850,45	-202.055,00
Indtægter	53.320,80	108.369,00
Udgifter, løn	-107.446,18	-108.756,00
Udgifter, øvrig drift	-183.725,07	-201.668,00
57 Skov og landbrug	3.500,00	3.000,00
Indtægter	3.500,00	3.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-465.105,64	-484.313,00
60 Fælles formål	-82.444,78	-88.579,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-82.444,78	-88.579,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-67.488,70	-116.097,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.766,34	-18.973,00
Udgifter, øvrig drift	-48.722,36	-97.124,00
62 Personale	-51.435,24	-36.577,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.418,23	-18.973,00
Udgifter, øvrig drift	-32.017,01	-17.604,00
63 Bygninger	-9.433,48	-9.563,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.436,11	-8.475,00
Udgifter, øvrig drift	-997,37	-1.088,00
64 Økonomi	-93.199,11	-77.874,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-58.049,72	-68.520,00
Udgifter, øvrig drift	-35.149,39	-9.354,00
65 Personregistrering - civil	-59.414,01	-49.838,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.971,98	-49.838,00
Udgifter, øvrig drift	17.557,97	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-59.414,90	-49.838,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.972,86	-49.838,00
Udgifter, øvrig drift	17.557,96	0,00
67 Efteruddannelse	-700,00	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-700,00	-15.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-41.575,42	-40.947,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-41.575,42	-40.947,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	5.730,68	3.823,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	305,34	2.500,00
Indtægter	305,34	2.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.323,42	1.323,00
Indtægter	1.323,42	1.323,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.101,92	0,00
Indtægter	4.101,92	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	Istandsættelse præstegården	-2.569,45	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	3.173.822,67	0,00
	Indtægter	3.173.822,67	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-3.176.392,12	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-3.176.392,12	0,00
A4	Fugning af præstegård	0,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	272.500,00	0,00
	Indtægter	272.500,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-272.500,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-272.500,00	0,00
A5	kloakrenivering/strømpeforing	-46.923,13	0,00
51	Præstebolig 1	-46.923,13	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-46.923,13	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Herlufmagle 2 A	31489	3.600.000	511.400		Præstegård
Herlufmagle 9 B	1638	449.500	449.500		P-plads
Herlufmagle 9 E	770	314.000	314.000		P-plads
Ejendomsværdi i alt		4.363.500			

**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
Menighedsplejen	1.530,90

Regnskab for menighedspleje 2025

Menighedspleje	2025
Donation	1.530,90
Renter	0,98
Indtægter i alt	1.531,88
Julehjælp	400,00
Anden hjælp	770,40
Gebyr	252,97
Udgifter i alt	1.423,37
Årets resultat	108,51
Saldo pr. 31.12.24	2.853,43
Årets resultat	108,51
Saldo pr. 31.12.25	2.961,94
Bankindestående pr. 31.12.25	4.132,34
Mellemregning med kirken	-1.170,40
Saldo pr. 31.12.25	2.961,94



Byggerådgivning & Tegnestue • MikkelW ApS • CVR 43974092 • Hovmarken 1 • 4720 Præste • 25 32 62 51 • mikkel@mikkelw.dk

Kunde:
Herlufmagle meningshedsråd
Projekt adresse:
Spragelsevej 19, 4160 Herlufmagle

Revideret

Jungshoved 22,10,2025
20.03.2026

Regnskab for ombygning og istandsættelse af Herlufmagle præstegård

Håndværkerudgifter ifølge tilbudsliste	Kontraktoplæg / budget Glumsø Tømrerfirma	Budget opfølgning	Anvist aconto/ Regnskab
Betonarbejde	380.735 kr.	380.735,00 kr.	380.735,00 kr.
Murer arbejde	111.119 kr.	111.119,00 kr.	98.799,00 kr.
Tømrer arbejde	984.411 kr.	984.411,00 kr.	932.779,00 kr.
El arbejde	213.723 kr.	213.723,00 kr.	188.383,00 kr.
VVS arbejde	203.458 kr.	203.458,00 kr.	195.780,00 kr.
Maler arbejde	210.899 kr.	210.899,00 kr.	210.899,00 kr.
Mangler			
VVS service og indregulering			7.587,00 kr.
KS			7.000,00 kr.
Arbejder der udgår:			
El armaturer genanvendelse	-	1.944,00 kr.	
Flisereparation	-	220,00 kr.	
Vindue i gavlf ved konfirmandlokale	-	18.100,00 kr.	
Nye indbygningsspot 1.sal repos	-	12.339,00 kr.	
Skydelåger ved skab i soveværelset	-	17.950,00 kr.	
Limtræs udvekling ved trappe udgår	-	15.400,00 kr.	
Udendørsbelysning tilrettet	-	11.057,00 kr.	
Radonspærre udgår grundet betondæk	-	3.822,00 kr.	
Loffer i værelse	-	5.944,00 kr.	
Skørt ved skabe	-	3.650,00 kr.	
Døre 1. sal	-	3.450,00 kr.	
Lister	-	900,00 kr.	
Tillæg trappe med buet vange og håndliste	-	12.484,00 kr.	
Fejl i faktura afrunding	-	91,00 kr.	
Tillæg Siliikatspartel fra KEIM på ydervægge*	39.000 kr.		
Håndværkerudgifter	2.143.345 kr.	2.021.962,00 kr.	2.021.962,00 kr.

Uforudselige udgifter og tilkøb

Rådgighedsarbejder	79.615,00 kr.		
1766 Betonarbejder ved kælder		62.897,35 kr.	62.897,35 kr.
1766 Tømrerarbejder i konfirmandlokale		7.460,00 kr.	7.460,00 kr.
1772 Murerarbejder ved kælder, råden rem fjernet.		15.165,00 kr.	15.165,00 kr.
1772 Betonarbejder i kælder tv inspektion skift af trykket kloakledning mv.		30.347,17 kr.	30.347,17 kr.
1772 Tømrerarbejde, udvekling i tagrum.		14.065,60 kr.	14.065,60 kr.
1778 Brønd og trappe ved konfirmandlokale, samt banket ved hoveddør.		28.196,39 kr.	28.196,39 kr.
1778 Murerarbejder reparationer afsat under rådgighedsarbejder		7.560,00 kr.	7.560,00 kr.
1778 Tømrer affaldstransport grundet lukket modtager		6.187,82 kr.	6.187,82 kr.
1780 El-arbejder		5.954,50 kr.	5.954,50 kr.
1780 Loft i værelse		1.348,00 kr.	1.348,00 kr.
4018 Strømpeføring del 1		21.982,00 kr.	21.982,00 kr.
1783 Diverse mindre arbejder og tillæg		20.370,00 kr.	20.370,00 kr.
1788 HE tillæg og diverse tømrerarbejder		5.426,60 kr.	5.426,60 kr.
1788 Afpropping af vand i gårdsplads.		1.691,93 kr.	1.691,93 kr.
1788 Påmuring i dørhuller		3.515,00 kr.	3.515,00 kr.
1791 El og VVS arbejder ved stikledninger ekstra lamper mv afsat:		20.000,00 kr.	22.716,35 kr.
1791 Diverse tømrer		15.954,00 kr.	15.954,00 kr.
1791 El konfirmandlokale		6.645,01 kr.	6.645,01 kr.
1.998 Ekstra malerarbejde		4.843,00 kr.	4.843,00 kr.
22.823 Belysning		3.237,47 kr.	3.237,47 kr.
Badeværelse stueplan		146.128,60 kr.	
1783 Bad aconto beton og kloak			32.641,00 kr.
1788 Bad aconto murer tømrer vvs			77.525,00 kr.
1791 Bad maler			8.400,00 kr.
1791 Bad EL			4.853,43 kr.
1791 Bad VVS			20.703,00 kr.
34474 Reparation af ventilationsanlæg og nye armstøtter			9.268,58 kr.
Uforudselige udgifter og tilkøb	79.615,00 kr.	428.975,44 kr.	438.954,18 kr.
Håndværkerudgifter i alt	2.222.960 kr.	2.450.937 kr.	2.460.916 kr.

Rådgivning

Rådgivning udbud og tilsyn; afsættes 160 timer	136.000,00 kr.	136.000,00 kr.	155.252,50 kr.
Miljøscreening; afsættes 18 prøver	7.954,61 kr.	7.954,61 kr.	7.954,61 kr.
Rådgivning i alt	143.954,61 kr.	143.954,61 kr.	163.207,11 kr.

Reserve til uforudselige udgifter 10% 264.174,99 kr.

Samlede byggeudgifter i alt ex. moms 2.631.089,60 kr. 2.594.892,05 kr. 2.624.123,29 kr.

Moms 25% 657.772,40 kr. 648.723,01 kr. 656.030,82 kr.

Samlede byggeudgifter i alt inkl. moms 3.288.862,00 kr. 3.243.615,06 kr. 3.280.154,11 kr.

Samlet bevilling fra PU - overført 3.288.862,00 kr. 3.288.862,00 kr. 3.288.862,00 kr.

Difference / rest af reserver herefter 45.246,94 kr. 8.707,89 kr.

Fakturaoversigt

Håndværkerudgifter	Faktura nr.	Beløb inkl. moms
1 aconto	1767	229.651,25 kr.
2 aconto	1771	524.083,75 kr.
3 aconto	1777	166.212,50 kr.
4 aconto	1779	384.455,00 kr.
5 aconto	1783	265.195,00 kr.
6 aconto	1786	154.288,75 kr.
7 aconto	1787	218.370,00 kr.
8 aconto	1993	447.190,00 kr.
9 aconto	1994	114.995,00 kr.
10 aconto Slutfaktura	1818	18.233,75 kr.
i alt		2.522.675,00 kr.

Øvrige udgifter

Ekstraarbejder	1766	87.946,69 kr.
Ekstraarbejder	1772	74.472,21 kr.
Ekstraarbejder	1.778	52.430,26 kr.
Ekstraarbejder	4.018	27.477,50 kr.
Ekstraarbejder	1.780	9.128,13 kr.
Ekstraarbejder	1.783	66.263,75 kr.
Ekstraarbejder	1.788	110.198,16 kr.
Ekstraarbejder	1.791	99.089,74 kr.
Slutfaktura - mangler	1.998	10.831,25 kr.
Ventilator og armstøtter	34.474	11.585,70 kr.
Belysning	22.823	4.046,84 kr.
I alt		553.470,23 kr.

Aftalte rådgivnings ydelser, samt miljøundersøgelser og tillæg. og supplerende arbejde

1 aconto	1078	26.031,25 kr.
2 aconto	1093	67.787,50 kr.
3 aconto	1103	22.046,88 kr.
4 aconto	1109	19.390,63 kr.
5 aconto	1113	11.953,13 kr.
6 aconto	1029	18.700,00 kr.
7 aconto	1142	28.156,25 kr.
Miljø DMR	170222	9.943,26 kr.
I alt		204.008,90 kr.

Samlede byggeudgifterudgifter

Budget		3.288.862,00 kr.
Rest af bevilling		8.707,87 kr.
Kontrol / afrunding	-	0,02 kr.

Anlægsoversigt

A4	Fugning af præstegård	31-12-2025	Budget	%
Konto	Indtægter			
332010	Overførselsindtægter - lokal kasser	-272.500,00		
	Indtægter i alt	-272.500,00	,00	
	Løn			
	Løn i alt	,00	,00	
	Øvrige udgifter			
223025	Udvendig og indvendig vedligeholdelse, samt istandsa	272.500,00		
	Øvrige udgifter i alt	272.500,00	,00	
	Resultat	,00	,00	
	Status			
	Status i alt	,00		
	Total	,00		

Anlægsoversigt

A5	kloakrenivering/strømpeforing	31-12-2025	Budget	%
Konto	Indtægter			
	Indtægter i alt	,00	,00	
	Løn			
	Løn i alt	,00	,00	
	Øvrige udgifter			
223025	Udvendig og indvendig vedligeholdelse, samt istandsæ	46.923,13		
	Øvrige udgifter i alt	46.923,13	,00	
	Resultat	46.923,13	,00	