

# ÅRSREGNSKAB 2025

for Horne Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8868

CVR-nr. 57223014

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: 2

### **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Horne 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

## Generelle bemærkninger til årsregnskabet

### Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.181.600	1.181.600	0
Udgifter, løn	-1.144.917	-1.118.500	-26.417
Udgifter, øvrig drift	-580.289	-514.100	-66.189
Indtægter	454.280	450.000	4.280
Finansielle poster/udgifter	6.547	1.000	5.547
<b>Resultat af driftsbevilling underskud</b>	<b>-82.780</b>	<b>-</b>	<b>-82.780</b>
Anlæg:			
Udbetaling fra anlægsreserven	-		
Anlægsudgifter	-2.041		
<b>Resultat af anlægsbevilling</b>	<b>-2.041</b>		
<b>Resultat</b>	<b>-84.820</b>		

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug  
minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat udviser et underskud på kr. 84.820 mod et budgetteret nulresultat.  
Årets resultat på drift udviser et underskud på kr. 82.780 mod et budgetteret nulresultat.

### Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side 6.

#### Lønninger

Der har været et merforbrug på lønninger i 2025 på kr. 26.417  
Hvilket skyldes at budgettet til fælles organistsamarbejde blev overskredet deles pga. lønforhandling, men også pga., at organistvikarerne nu skal have pension af deres løn, som ikke har været medtaget budgettet.  
Ligesom der har været en afskedigelsessag i den forbindelse, er der blandt andet udbetalt SFD feriepenge m.v.  
Honorar udgifter til øvrige aktiviteter- og foredrag blev ikke anvendt.  
Der er udbetalt ikke-skattepligtige godtgørelser til menighedsrådet i stedet for honorar.  
Kirkegårdens personale tidsregistrerer, der foreligger en tidsregistrering, der viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2025, som har bevirket at der er forskydninger i formålskonteringen.

#### Udgifter øvrig drift

Samlet set udviser regnskabet, at der har været et merforbrug på kr. 66.189.  
Formålene er relativt velfordelt med almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab.

Det har bl.a. være påvirket af følgende:

#### **Kirkebygning:**

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 97.338 i forhold til budget.  
I budgettet var der afsat kr. 86.300 til udvendig vedligeholdes af kirken, som blandt andet skulle bruges til udvendig kirkekalkning, arbejdet blev udsat til 2026.

Elpriserne stabiliserede sig på et mere normalt niveau i 2025, el-udgifterne blev ikke så høje som forventet en besparelse på kr. 11.243, også et væsentligt mindre forbrug af kWh.

#### **Kirkelige aktiviteter:**

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 19.197 i forhold til budget.

Afsatte beløb til blandt andet højskoledagen, samt øvrige aktiviteter blev ikke så høje som forventet.

#### **Kirkegården:**

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 181.145 i forhold til budget.

Som hovedsagligt skyldes assistance fra eksternt firma på kr.107.155 i forbindelse med manglende bemanning på kirkegården.

Der er flere budgetposter som er overskredet, der har blandt andet været udgifter til køb af ny lampe på kirkegården og reparations af udvendig hane, køb af diverse småanskaffelser og til kørsel med affald, køb af grus, kalk og gødning m.v. samt til nyt arbejdstøj til nyansatte på kirkegården.

Der var mange begravelser i 2025 dvs. at budgettet til gravning af grave blev overskredet med kr. 7.000

#### **Administration og fællesudgifter:**

Regnskabet udviser et merforbrug kr. 1.579 i forhold til budget, som er almindelige mindre afvigelser mellem budget og det realiserede regnskab.

#### **Indtægter**

I forhold til budgettet udviser regnskabet ekstra indtægter på kr. 4.280 som dels fremkommer fra hjemfald af gravstedskapitaler og renteafkast gravstedskapitaler.

Dog skal det nævnes, at kirkegårdstaksterne ikke har været opdateret efter takstvedtægten for 2025, priserne er faktureret efter 2023 og 2024 takster.

#### **Finansielle poster/udgifter**

I forhold til budgettet udviser regnskabet en ekstraudgift på de finansielle poster på kr. 5.547.

Der er for regnskabsåret beregnet en momsfradragprocent for kirkegårdsdrift på 48%.

Beregningen er foretaget i regneark udarbejdet med udgangspunkt i afgørelse fra Landsskatteretten december 2017, idet menighedsrådet mener, at dette giver det mest retvisende billede. Ved årets bogføring har der været anvendt a conto momsfradragprocent på 35%.

#### **Anlægsbevillinger:**

Der er i 2025 ikke modtaget midler fra den fælles anlægsreserve.

#### **Øvrige noter til regnskabet:**

Horne Sogns Menighedsråd har i 2021 indbetalt det fulde skyldige beløb til Feriefonden. Der er således ikke noget skyldigt beløb i 2025 jf. bilag 4.

#### **Egenkapitalen:**

##### **Konto 741110, Frie midler:**

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.25	kr. 250.327
Årets underskud på drift	kr.- 82.780
I alt pr. 31.12.25	kr. 167.547

De frie midler udgør kr. 167.547 pr. 31.12.2025 med følgende disponering:

<b>Menighedsrådets frie midler</b>	<b>kr.</b>
<b>Maskiner</b>	<b>kr. 30.000</b>
<b>Opsparing kalkning m.v.</b>	<b>kr. 35.000</b>
<b>Frie midler</b>	<b>kr. 102.547</b>

### **Samarbejder:**

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdets formålet er kirkelige aktiviteter, undervisning samt diakoni til gaven for alle sogne i Varde Provsti.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles anlægsreserve i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Malt, Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes på skift mellem de 3 provstier.

Samarbejde om fælles bygningskonsulent i Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes på skift mellem de 2 provstier.

Samarbejde i sognene i det gamle Helle Kommune (Agerbæk, Årre, Grimstrup, Fåborg, Starup, Roussthøje og Næsbjerg) samt Thorstrup og Horne kirke om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Roussthøje menighedsråd.

Fælles samarbejde mellem Thorstrup, Tistrup og Hodde Menighedsråd om fælles organist samt vikarer.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Tistrup kirkekasse.

Fælles samarbejde mellem Thorstrup, Tistrup og Hodde Menighedsråd om fælles præsteseekretær.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Tistrup kirkekasse.

## **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>1.181.600,00</b>	<b>1.181.600,00</b>
Indtægter	1.181.600,00	1.181.600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-122.288,38</b>	<b>-228.040,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-58.826,26	-67.240,00
Udgifter, øvrig drift	-63.462,12	-160.800,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-461.273,69</b>	<b>-439.310,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-419.870,80	-378.710,00
Udgifter, øvrig drift	-41.402,89	-60.600,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-545.307,77</b>	<b>-355.350,00</b>
Indtægter	454.279,59	450.000,00
Udgifter, løn	-657.442,15	-644.350,00
Udgifter, øvrig drift	-342.145,21	-161.000,00
<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>-144.097,70</b>	<b>-159.900,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.818,99	-28.200,00
Udgifter, øvrig drift	-133.278,71	-131.700,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>6.547,11</b>	<b>1.000,00</b>
Indtægter	6.640,76	1.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-93,65	0,00
<b>Resultat</b>	<b>-84.820,43</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.387,63	0,00	-95.387,63
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-250.327,22	82.779,68	-167.547,54
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	125.000,00	2.040,75	127.040,75
<b>Samlet disponering af samlet resultat</b>		<b>84.820,43</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>1.181.600,00</b>	<b>1.181.600,00</b>
Indtægter	1.181.600,00	1.181.600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-120.247,63</b>	<b>-228.040,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.785,51	-67.240,00
Udgifter, øvrig drift	-63.462,12	-160.800,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-461.273,69</b>	<b>-439.310,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-419.870,80	-378.710,00
Udgifter, øvrig drift	-41.402,89	-60.600,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-545.307,77</b>	<b>-355.350,00</b>
Indtægter	454.279,59	450.000,00
Udgifter, løn	-657.442,15	-644.350,00
Udgifter, øvrig drift	-342.145,21	-161.000,00
<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>-144.097,70</b>	<b>-159.900,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.818,99	-28.200,00
Udgifter, øvrig drift	-133.278,71	-131.700,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>6.547,11</b>	<b>1.000,00</b>
Indtægter	6.640,76	1.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-93,65	0,00
<b>Resultat af driftsbevillingen</b>	<b>-82.779,68</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-250.327,22	82.779,68	-167.547,54
			82.779,68	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
			<b>82.779,68</b>	
<b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>			<b>82.779,68</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>-2.040,75</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.040,75	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 anlægsbevillingen</b>	<b>-2.040,75</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.387,63	0,00	-95.387,63
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	125.000,00	2.040,75	127.040,75
			2.040,75	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
	(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
<b>Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen</b>			<b>2.040,75</b>	

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

### Forklaring til resultatdisponeringen:

#### Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 95.388. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

#### Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2025. Dette beløb er uændret i 2025 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

#### Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

Saldo 01.01.25	kr.	125.000
<u>Årets bevægelse (se styring anlægsaktiviteter)</u>	kr.	<u>2.041</u>
I alt pr. 31.12.25	kr.	127.041

#### Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.25	kr.	250.327
<u>Årets underskud på drift</u>	kr.-	<u>82.780</u>
I alt pr. 31.12.25	kr.	167.547

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2025	Ultimo 2025
4.451.378,09	4.394.318,04
-40,50	710,50
236,25	4.061,37
95.387,63	95.387,63
4.355.794,71	4.294.158,54
0,00	0,00
371.935,05	261.655,05
371.935,05	261.655,05
<b>4.823.313,14</b>	<b>4.655.973,09</b>

-320.714,85	-235.894,42
-95.387,63	-95.387,63
-100.000,00	-100.000,00
-250.327,22	-167.547,54
125.000,00	127.040,75
-4.355.794,71	-4.294.158,54
-4.355.794,71	-4.294.158,54
0,00	0,00
-146.803,58	-125.920,13
-115.723,88	-26.518,92
-397,50	-58.162,28
0,00	-198,02
-30.682,20	-41.040,91
<b>-4.823.313,14</b>	<b>-4.655.973,09</b>

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.181.600,00</b>	<b>1.181.600,00</b>
<b>10 Kirkelig ligning</b>	<b>1.181.600,00</b>	<b>1.181.600,00</b>
Indtægter	1.181.600,00	1.181.600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-120.247,63</b>	<b>-228.040,00</b>
<b>21 Kirkebygning</b>	<b>-102.500,94</b>	<b>-212.040,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.785,51	-67.240,00
Udgifter, øvrig drift	-45.715,43	-144.800,00
<b>22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)</b>	<b>-17.746,69</b>	<b>-16.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.746,69	-16.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-461.273,69</b>	<b>-439.310,00</b>
<b>31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger</b>	<b>-426.088,07</b>	<b>-371.810,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-411.370,80	-353.710,00
Udgifter, øvrig drift	-14.717,27	-18.100,00
<b>32 Kirkelig undervisning</b>	<b>-11.809,00</b>	<b>-16.900,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.809,00	-16.900,00
<b>33 Diakonal virksomhed</b>	<b>-6.634,82</b>	<b>-23.900,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-5.000,00
Udgifter, øvrig drift	-6.634,82	-18.900,00
<b>34 Kommunikation</b>	<b>-6.825,00</b>	<b>-5.700,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.825,00	-5.700,00
<b>36 Kirkekoncerter</b>	<b>-9.916,80</b>	<b>-16.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.500,00	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.416,80	-1.000,00
<b>37 Foredrags- og mødevirksomhed</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-5.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-545.307,77</b>	<b>-355.350,00</b>
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-492.389,73</b>	<b>-294.516,00</b>
Indtægter	454.279,59	450.000,00
Udgifter, løn	-625.152,68	-595.516,00
Udgifter, øvrig drift	-321.516,64	-149.000,00
<b>41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b>	<b>-52.918,04</b>	<b>-60.834,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.289,47	-48.834,00
Udgifter, øvrig drift	-20.628,57	-12.000,00

## Specifikation af driften

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

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-144.097,70</b>	<b>-159.900,00</b>
<b>60 Fælles formål</b>	<b>-7.546,26</b>	<b>-7.200,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.546,26	-7.200,00
<b>61 Menighedsrådet/provstiudvalget</b>	<b>-29.568,13</b>	<b>-35.900,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-6.000,00
Udgifter, øvrig drift	-29.568,13	-29.900,00
<b>62 Personale</b>	<b>-14.595,31</b>	<b>-17.600,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-6.000,00
Udgifter, øvrig drift	-14.595,31	-11.600,00
<b>63 Bygninger</b>	<b>-7.125,00</b>	<b>-8.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-6.000,00
Udgifter, øvrig drift	-7.125,00	-2.500,00
<b>64 Økonomi</b>	<b>-52.912,58</b>	<b>-51.600,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-52.912,58	-51.600,00
<b>65 Personregistrering - civil</b>	<b>-11.416,92</b>	<b>-12.900,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.818,99	-10.200,00
Udgifter, øvrig drift	-597,93	-2.700,00
<b>67 Efteruddannelse</b>	<b>-6.737,50</b>	<b>-12.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.737,50	-12.000,00
<b>69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)</b>	<b>-14.196,00</b>	<b>-14.200,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.196,00	-14.200,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>6.547,11</b>	<b>1.000,00</b>
<b>72 Øvrige renteudgifter</b>	<b>-93,65</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-93,65	0,00
<b>73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
Indtægter	0,00	500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)</b>	<b>476,94</b>	<b>500,00</b>
Indtægter	476,94	500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>76 Momsregulering</b>	<b>6.163,82</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	6.163,82	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>A1</b>	<b>Indvendig renovering af kirken</b>	<b>-2.040,75</b>	<b>0,00</b>
<b>21</b>	<b>Kirkebygning</b>	<b>-2.040,75</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-2.040,75	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet

2025

Syrning 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

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

Projekt	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)	Aftulte anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2026 (+eller -)
				hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Indvendig isandsættelse af kirken	8001 + A1 (2101)	-125.000	0	0	0	0	0	0	0	-125.000	2.041	0	-127.041
Projekt 2: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Bevillinger i alt (netto)		-125.000	0	0	0	0	0	0	0	-125.000	2.041	0	-127.041

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

## Horne - Biregnskaber i 2025

---

### Biregnskab med Thorstrup Menighedsråd.

Udgifter	- 2.536,43 kr.	224020
<b>I alt</b>	<b>- 2.536,43 kr.</b>	

### Biregnskab med Rousthøj Menighedsråd.

Fælles udgifter	- 2.207,30 kr.	224021
<b>I alt</b>	<b>- 2.207,30 kr.</b>	

### Biregnskab med Tistrup, Hodde og Thorstrup Menighedsråd.

Fælles udgifter	- 10.816,82 kr.	224023
Indtægter	301,85 kr.	224023
<b>I alt</b>	<b>- 10.514,97 kr.</b>	

---

### Biregnskab med Tistrup, Hodde og Thorstrup Menighedsråd.

#### Præsteseekretær

Samlede lønomkostninger - 86.551,89 kr.

Thorstrup kirkekasser dækker 10.818,99 kr af lønomkostninger til fælles præsteseekretær

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Tistrup kirkekasse.

182810

### Biregnskab med Tistrup, Hodde og Thorstrup Menighedsråd.

#### Organist incl. vikarer

Samlede lønomkostninger – 743.382,45 kr.

Thorstrup kirkekasser dækker 212.394,98 kr. af lønomkostninger til fælles organist inkl. Vikarer

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Tistrup kirkekasse.

182810