

# ÅRSREGNSKAB 2025

for Næsbjerg Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8911

CVR-nr. 13248613

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: 1

### **Menighedsrådets erklæring**

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

### Regnskab i hovedtal:

|  | <b>Regnskab</b> | <b>Budget</b> | <b>Afvigelse</b> |
|--|-----------------|---------------|------------------|
| Ligningsbeløb til drift                    | 1.270.400       | 1.270.400     | -                |
| Udgifter, løn                              | - 1.036.866     | - 927.100     | - 109.766        |
| Udgifter, øvrig drift                      | - 564.179       | - 589.500     | 25.321           |
| Indtægter                                  | 262.704         | 245.800       | 16.904           |
| Finansielle poster                         | - 1.901         | 400           | - 2.301          |
| <b>Resultat af drift</b>                   | <b>- 69.841</b> | <b>-</b>      | <b>- 69.841</b>  |
| <br>                                       |                 |               |                  |
| <i>Anlæg</i>                               |                 |               |                  |
| Istandsættelse af vinduer                  | - 22.891        |               |                  |
| Gelænderprojkt                             | 43.798          |               |                  |
| Etape 4 - p-plads                          | - 10.896        |               |                  |
| <b>I alt anlæg</b>                         | <b>10.012</b>   |               |                  |
| <br>                                       |                 |               |                  |
| <b>Årets resultat</b>                      | <b>- 59.829</b> |               |                  |
| plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug |                 |               |                  |
| minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt |                 |               |                  |

Regnskabet udviser et underskud på kr. 69.841 mod budgetteret nulresultat.  
Årets resultat af drift viser et underskud på kr. 59.829 mod budgetteret nulresultat.

### Lønninger

Der har været et merforbrug på lønninger i 2025 på kr. 109.766 hvilket kan specificeres således:

|  |              |
|--|--------------|
| Besparelse på kirkebygning og sognegård – formål 2 | kr. 25.980   |
| Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3     | kr. - 61.330 |
| Merforbrug på kirkegården – formål 4               | kr. - 66.165 |
| Merforbrug på administration – formål 6            | kr. - 8.251  |

### Bemærkninger:

Der har været to afskedigelser, hvilket koster en del. – af samme årsag har der været brugt en del vikarer, som er væsentligt dyrere end fast personale.

### Kirkelige aktiviteter:

Der indgår lønomkostninger til fælles personale med Øse kirke til kirketjeneste for kirkesangere, organist og præsteseekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredrag i kirkehuset.

### Kirkegården:

Kirkegårdens personale tidsregistrerer fortsat, så der nu 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: (uden løn)

Udover almindelige forskydninger er der en besparelse på kr. 25.321 som bl.a. har været påvirket af følgende:

### **Kirkebygning:**

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 6.391 i forhold til budgettet.

|  |     |          |
|--|-----|----------|
| Besparelse vedr. ind- udvendigt vedligehold. | kr. | 11.145   |
| Merforbrug vedligeholdelse af inventar mm.   | kr. | - 7.465  |
| Merforbrug på el                             | kr. | - 10.452 |

### **Sognegård:**

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 7.137 i forhold til budgettet.

|  |     |         |
|--|-----|---------|
| Merforbrug vedligeholdelse af inventar mm. | kr. | - 4.151 |
| Merforbrug på el.                          | kr. | - 3.546 |

### **Kirkelige aktiviteter:**

Regnskabet viser en besparelse på kr. 16.564 i forhold til budgettet.

Der er i flere år budgetteret med udgift til børnekor. Det er udsat til 2026, da nyansat organist gerne vil være med til at starte koret op.

Der er fordelt fælles udgifter med Øse.

### **Kirkegården:**

Regnskabet viser en besparelse på kr. 14.070 i forhold til budgettet.

|   |     |          |
|---|-----|----------|
| Merforbrug af vedligehold og anskaffelser af inventar og teknik mm. | kr. | - 11.665 |
| Besparelse af anskaffelser og vedligehold af maskiner og værktøj    | kr. | 13.079   |
| Besparelse vedr. køb af planter, gran, grus mm.                     | kr. | 17.414   |

Der har ikke været udgifter til udviklingsplanerne i 2025, så der er der samlet en besparelse på kr. 37.630.

### **Administration og fællesudgifter:**

Regnskabet viser en besparelse på kr. 8.215 i forhold til budgettet.

Der er sparet udgifter til fortæring i forhold til budgettet.

### **Finansielle poster:**

Der er foretaget momsregulering efter den beregning som Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragsprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017.

Momsfradragsprocenten I2 er ændret fra 46% til 38%.  
Momsfradragsprocenten I5 er ændret fra 22% til 17%.

## Egenkapitalen:

### Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Der er udbetalt kr. 59.260 fra kirke- og præsteembedskapitaler, som sammen med en privat donation er anvendt til gelænderprojektet.

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er ændret til kr. 17.993. 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 100.000 kr. pr. 31. december 2025. Dette beløb er uændret i 2026 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. | - 36.121      |
| <u>Se bilag "Styring af anlægsaktiviteter"</u> | kr. | <u>46.133</u> |
| I alt pr. 31.12.25                             | kr. | 10.012        |

### Konto 741110, Frie midler:

|                       |     |                 |
|-----------------------|-----|-----------------|
| Saldo pr. 01.01.2025  | kr. | 41.245          |
| <u>Årets resultat</u> | kr. | <u>- 75.135</u> |
| Saldo pr. 31.12.2025  | kr. | - 33.890        |

## **Samarbejder:**

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiuvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

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 gavn for alle sogne i Varde Provsti.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler til Feriefonden, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægssopgaver 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 i Varde Provsti.

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, Rousthøje og Næsbjerg) samt Thorstrup og Horne kirke om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Rousthøje menighedsråd.

Fælles samarbejde med Øse Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og præsteseekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener m.m.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse menighedsråd.

## **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<br>2025    | Budget<br>2025*     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>1.270.400,00</b> | <b>1.270.400,00</b> |
| Indtægter                                 | 1.270.400,00        | 1.270.400,00        |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-209.831,60</b>  | <b>-224.950,00</b>  |
| Indtægter                                 | 25.000,00           | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -75.569,73          | -101.550,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -159.261,87         | -123.400,00         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-422.466,25</b>  | <b>-385.600,00</b>  |
| Indtægter                                 | 7.899,77            | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -324.830,28         | -263.500,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -105.535,74         | -122.100,00         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-484.627,84</b>  | <b>-420.450,00</b>  |
| Indtægter                                 | 254.804,12          | 245.800,00          |
| Udgifter, løn                             | -549.614,94         | -483.450,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -189.817,02         | -182.800,00         |
| <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>-239.835,60</b>  | <b>-239.800,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -86.850,66          | -78.600,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -152.984,94         | -161.200,00         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-1.900,84</b>    | <b>400,00</b>       |
| Indtægter                                 | 267,76              | 400,00              |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -2.168,60           | 0,00                |
| <b>Resultat</b>                           | <b>-88.262,13</b>   | <b>0,00</b>         |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: |  | Primo            | Disponering | Ultimo      |
|---|--|------------------|-------------|-------------|
| 721130  | Kirke- og præsteembedekapitaler                | -77.253,02       | 59.260,07   | -17.992,95  |
| 721140  | Likviditet stillet til rådighed af provstiet   | -100.000,00      | 0,00        | -100.000,00 |
| 741110  | Menighedsrådets frie midler                    | -41.245,33       | 75.134,83   | 33.889,50   |
| 741120  | Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs: | 36.121,05        | -46.132,77  | -10.011,72  |
| <b>Samlet disponering af samlet resultat</b>        |  | <b>88.262,13</b> |             |             |

| Årets bevægelser på arv og donationer: | Primo | Disponering | Ultimo |
|--|-------|-------------|--------|
|--|-------|-------------|--------|

## Årsregnskab for driften i hovedtal

|   | Regnskab<br>2025    | Budget<br>2025*     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>1.270.400,00</b> | <b>1.270.400,00</b> |
| Indtægter                                 | 1.270.400,00        | 1.270.400,00        |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-212.497,85</b>  | <b>-224.950,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -75.569,73          | -101.550,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -136.928,12         | -123.400,00         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-422.466,25</b>  | <b>-385.600,00</b>  |
| Indtægter                                 | 7.899,77            | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -324.830,28         | -263.500,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -105.535,74         | -122.100,00         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-463.540,67</b>  | <b>-420.450,00</b>  |
| Indtægter                                 | 254.804,12          | 245.800,00          |
| Udgifter, løn                             | -549.614,94         | -483.450,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -168.729,85         | -182.800,00         |
| <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>-239.835,60</b>  | <b>-239.800,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -86.850,66          | -78.600,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -152.984,94         | -161.200,00         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-1.900,84</b>    | <b>400,00</b>       |
| Indtægter                                 | 267,76              | 400,00              |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -2.168,60           | 0,00                |
| <b>Resultat af driftsbevillingen</b>      | <b>-69.841,21</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                  | -41.245,33  | 75.134,83        | 33.889,50   |
|  |  |             | 75.134,83        |             |
|  | Disponering på tværs af bevillingstype*      |             | -5.293,62        |             |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |  |             |                  |             |
| <b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>                             |  |             | <b>69.841,21</b> |             |

## Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

|   | Regnskab<br>2025 | Budget<br>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<br>2025  | Budget<br>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>2.666,25</b>   | <b>0,00</b>     |
| Indtægter                                 | 25.000,00         | 0,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00              | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift                     | -22.333,75        | 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>-21.087,17</b> | <b>0,00</b>     |
| Indtægter                                 | 0,00              | 0,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00              | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift                     | -21.087,17        | 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>-18.420,92</b> | <b>0,00</b>     |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo      | Disponering      | Ultimo     |
|--|------------|------------------|------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler   | -77.253,02 | 59.260,07        | -17.992,95 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:                                  | 36.121,05  | -46.132,77       | -10.011,72 |
|  |            | 13.127,30        |            |
| Disponering på tværs af bevillingstype*  |            | 5.293,62         |            |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |            |                  |            |
| <b>Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen</b>                             |            | <b>18.420,92</b> |            |

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

MR-navn  
Styring anlægsaktiviteter 2025

Årstal  
2025

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opspæringer og hævvede opspæringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på anlægsbevillingskode

PS: 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.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

| Anlæg                              | Formål | Viderførte anlægsmidler fra 2024 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2025 | plus =  |                                      | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt overførsel fra til drift (+/-) | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksisterende tilskud projekt | Midler til rådighed i 2025 | Regnskab for 2025 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Viderførte anlægsmidler til 2025 (+ eller -) |
|------------------------------------|--------|--|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|--|
|                                    |        |  |                                 | hævvede opspæringer minus = gennemførte opspæringer | hjemtagne lån minus = betalte afdrag |                          |   |   |                              |                            |                             |  |  |
| Anlæg 1: Navn på projekt           | A1     | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 2: Etape 2 - tilgængelighed  | A2     | 4.898  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 4.898                      | 10.191                      | -5.293   | 0  |
| Anlæg 3: Islandsættelse af vinduer | A3     | -22.891                                      | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | -22.891                    | 0                           | 0  | -22.891                                      |
| Anlæg 4: Gøleenderprojekt          | A4     | -18.128                                      | 59.260                          | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 25.000                       | 66.132                     | 22.334                      | 0  | 43.798                                       |
| Anlæg 5: Etape 4, p-plads          | A5     | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 10.896                      | 0  | -10.896                                      |
| Anlæg 6: Navn på projekt           | A6     | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 7: Navn på projekt           | A7     | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 8: Navn på projekt           | A8     | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 9: Navn på projekt           | A9     | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 10: Navn på projekt          | A10    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 11: Navn på projekt          | A11    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 12: Navn på projekt          | A12    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 13: Navn på projekt          | A13    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 14: Navn på projekt          | A14    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 15: Navn på projekt          | A15    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 16: Navn på projekt          | A16    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 17: Navn på projekt          | A17    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 18: Navn på projekt          | A18    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 19: Navn på projekt          | A19    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Anlæg 20: Navn på projekt          | A20    | 0  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 0                            | 0                          | 0                           | 0  | 0  |
| Bevillinger i alt (netto)          |        | -36.120                                      | 59.260                          | 0   | 0                                    | 0                        | 0                                       | 0   | 25.000                       | 48.140                     | 43.421                      | -5.293   | 10.012                                       |

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 resultatrapportering opgøres på næste fane

**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 |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler        |

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

|               |   |
|---------------|---|
| 951510        | Kreditorer  |
| 951810        | Gæld til andre menighedsråd                           |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2025        | Ultimo<br>2025       |
|----------------------|----------------------|
| 3.813.478,58         | 3.821.765,46         |
| 6.722,40             | 5.891,95             |
| 6.297,19             | 23.096,73            |
| 77.253,02            | 17.992,95            |
| 3.723.205,97         | 3.774.783,83         |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 262.535,56           | 262.878,48           |
| 233.197,46           | 249.780,46           |
| 29.338,10            | 13.098,02            |
| <b>4.076.014,14</b>  | <b>4.084.643,94</b>  |
| -182.377,30          | -94.115,17           |
| -77.253,02           | -17.992,95           |
| -100.000,00          | -100.000,00          |
| -41.245,33           | 33.889,50            |
| 36.121,05            | -10.011,72           |
| -3.723.205,97        | -3.774.783,83        |
| -3.723.205,97        | -3.774.783,83        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -170.430,87          | -215.744,94          |
| -87.672,17           | -24.263,81           |
| -46.319,04           | -149.563,02          |
| -36.439,66           | -41.918,11           |
| <b>-4.076.014,14</b> | <b>-4.084.643,94</b> |

## Specifikation af driften

|                                 | <b>Regnskab</b>     | <b>Budget</b>       |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | <b>2025</b>         | <b>2025</b>         |
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b> | <b>1.270.400,00</b> | <b>1.270.400,00</b> |
| <b>10 Kirkelig ligning</b>      | <b>1.270.400,00</b> | <b>1.270.400,00</b> |
| Indtægter                       | 1.270.400,00        | 1.270.400,00        |
| 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>-212.497,85</b> | <b>-224.950,00</b> |
| <b>21 Kirkebygning</b>                                | <b>-136.698,83</b> | <b>-156.150,00</b> |
| Indtægter   | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn   | -34.349,88         | -56.050,00         |
| Udgifter, øvrig drift                                 | -102.348,95        | -100.100,00        |
| <b>22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)</b> | <b>-8.761,10</b>   | <b>-4.700,00</b>   |
| Indtægter   | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn   | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                                 | -8.761,10          | -4.700,00          |
| <b>23 Sognegård</b>                                   | <b>-67.037,92</b>  | <b>-64.100,00</b>  |
| Indtægter   | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn   | -41.219,85         | -45.500,00         |
| Udgifter, øvrig drift                                 | -25.818,07         | -18.600,00         |

## Specifikation af driften

|  | Regnskab           | Budget             |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 2025               | 2025               |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                 | <b>-422.466,25</b> | <b>-385.600,00</b> |
| <b>31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger</b> | <b>-330.520,77</b> | <b>-264.700,00</b> |
| Indtægter                                      | 998,24             | 0,00               |
| Udgifter, løn                                  | -310.362,34        | -234.700,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -21.156,67         | -30.000,00         |
| <b>32 Kirkelig undervisning</b>                | <b>-29.169,49</b>  | <b>-29.700,00</b>  |
| Indtægter                                      | 693,06             | 0,00               |
| Udgifter, løn                                  | -4.967,94          | -15.000,00         |
| Udgifter, øvrig drift                          | -24.894,61         | -14.700,00         |
| <b>33 Diakonal virksomhed</b>                  | <b>-9.670,35</b>   | <b>-12.300,00</b>  |
| Indtægter                                      | 3.208,47           | 0,00               |
| Udgifter, løn                                  | 0,00               | -7.000,00          |
| Udgifter, øvrig drift                          | -12.878,82         | -5.300,00          |
| <b>34 Kommunikation</b>                        | <b>-44.295,64</b>  | <b>-44.700,00</b>  |
| Indtægter                                      | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                                  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                          | -44.295,64         | -44.700,00         |
| <b>35 Kirkekor</b>                             | <b>0,00</b>        | <b>-15.000,00</b>  |
| Indtægter                                      | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                                  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                          | 0,00               | -15.000,00         |
| <b>36 Kirkekoncerter</b>                       | <b>-7.310,00</b>   | <b>-11.800,00</b>  |
| Indtægter                                      | 3.000,00           | 0,00               |
| Udgifter, løn                                  | -9.500,00          | -1.800,00          |
| Udgifter, øvrig drift                          | -810,00            | -10.000,00         |
| <b>37 Foredrags- og mødevirksomhed</b>         | <b>0,00</b>        | <b>-5.900,00</b>   |
| Indtægter                                      | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                                  | 0,00               | -5.000,00          |
| Udgifter, øvrig drift                          | 0,00               | -900,00            |
| <b>39 Kontingent til DSUK</b>                  | <b>-1.500,00</b>   | <b>-1.500,00</b>   |
| Indtægter                                      | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                                  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                          | -1.500,00          | -1.500,00          |

## Specifikation af driften

|  | Regnskab           | Budget             |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 2025               | 2025               |
| <b>4 Kirkegård</b>                           | <b>-463.540,67</b> | <b>-420.450,00</b> |
| <b>40 Kirkegården</b>                        | <b>-407.266,80</b> | <b>-367.450,00</b> |
| Indtægter                                    | 250.454,16         | 243.000,00         |
| Udgifter, løn                                | -508.395,08        | -450.950,00        |
| Udgifter, øvrig drift                        | -149.325,88        | -159.500,00        |
| <b>41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b> | <b>-56.273,87</b>  | <b>-53.000,00</b>  |
| Indtægter                                    | 4.349,96           | 2.800,00           |
| Udgifter, løn                                | -41.219,86         | -32.500,00         |
| Udgifter, øvrig drift                        | -19.403,97         | -23.300,00         |

## 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>-239.835,60</b> | <b>-239.800,00</b> |
| <b>60 Fælles formål</b>                              | <b>-20.423,81</b>  | <b>-7.800,00</b>   |
| Indtægter  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                                | -20.423,81         | -7.800,00          |
| <b>61 Menighedsrådet/provstiudvalget</b>             | <b>-66.907,57</b>  | <b>-80.800,00</b>  |
| Indtægter  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn  | -24.000,00         | -26.600,00         |
| Udgifter, øvrig drift                                | -42.907,57         | -54.200,00         |
| <b>62 Personale</b>                                  | <b>-14.173,14</b>  | <b>-29.800,00</b>  |
| Indtægter  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                                | -14.173,14         | -29.800,00         |
| <b>63 Bygninger</b>                                  | <b>-4.720,98</b>   | <b>-6.400,00</b>   |
| Indtægter  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn  | 0,00               | -2.000,00          |
| Udgifter, øvrig drift                                | -4.720,98          | -4.400,00          |
| <b>64 Økonomi</b>                                    | <b>-63.447,87</b>  | <b>-66.200,00</b>  |
| Indtægter  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn  | -15.099,96         | -18.000,00         |
| Udgifter, øvrig drift                                | -48.347,91         | -48.200,00         |
| <b>65 Personregistrering - civil</b>                 | <b>-27.770,57</b>  | <b>-16.000,00</b>  |
| Indtægter  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn  | -23.875,38         | -16.000,00         |
| Udgifter, øvrig drift                                | -3.895,19          | 0,00               |
| <b>66 Personregistrering - kirkelig</b>              | <b>-23.875,32</b>  | <b>-16.000,00</b>  |
| Indtægter  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn  | -23.875,32         | -16.000,00         |
| Udgifter, øvrig drift                                | 0,00               | 0,00               |
| <b>67 Efteruddannelse</b>                            | <b>-3.936,25</b>   | <b>-2.200,00</b>   |
| Indtægter  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                                | -3.936,25          | -2.200,00          |
| <b>69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)</b> | <b>-14.580,09</b>  | <b>-14.600,00</b>  |
| Indtægter  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn  | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                                | -14.580,09         | -14.600,00         |

## Specifikation af driften

|   | Regnskab         | Budget        |
|---|------------------|---------------|
|   | 2025             | 2025          |
| <b>7 Finansielle poster</b>                       | <b>-1.900,84</b> | <b>400,00</b> |
| <b>74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)</b> | <b>267,76</b>    | <b>400,00</b> |
| Indtægter   | 267,76           | 400,00        |
| Udgifter, løn                                     | 0,00             | 0,00          |
| Udgifter, øvrig drift                             | 0,00             | 0,00          |
| <b>76 Momsregulering</b>                          | <b>-2.168,60</b> | <b>0,00</b>   |
| Indtægter   | 0,00             | 0,00          |
| Udgifter, løn                                     | 0,00             | 0,00          |
| Udgifter, øvrig drift                             | -2.168,60        | 0,00          |

## Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

## Specifikation af godkendte anlæg

|           |                                 | Regnskab          | Budget      |
|-----------|---------------------------------|-------------------|-------------|
|           |                                 | 2025              | 2025        |
| <b>A2</b> | <b>Etape 2 - tilgængelighed</b> | <b>-10.191,17</b> | <b>0,00</b> |
| <b>40</b> | <b>Kirkegården</b>              | <b>-10.191,17</b> | <b>0,00</b> |
|           | Indtægter                       | 0,00              | 0,00        |
|           | Udgifter, løn                   | 0,00              | 0,00        |
|           | Udgifter, øvrig drift           | -10.191,17        | 0,00        |
| <b>A4</b> | <b>Gelænderprojekt</b>          | <b>2.666,25</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>21</b> | <b>Kirkebygning</b>             | <b>2.666,25</b>   | <b>0,00</b> |
|           | Indtægter                       | 25.000,00         | 0,00        |
|           | Udgifter, løn                   | 0,00              | 0,00        |
|           | Udgifter, øvrig drift           | -22.333,75        | 0,00        |
| <b>A5</b> | <b>Etape 4, p-plads</b>         | <b>-10.896,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>40</b> | <b>Kirkegården</b>              | <b>-10.896,00</b> | <b>0,00</b> |
|           | Indtægter                       | 0,00              | 0,00        |
|           | Udgifter, løn                   | 0,00              | 0,00        |
|           | Udgifter, øvrig drift           | -10.896,00        | 0,00        |



## Bilag 2: Kollektregnskab

|                                      | Beløb  |
|--------------------------------------|--------|
| Kollekt indsamling - kirkens korshær | 180,00 |
| Kollekt indsamling - kirkens korshær | 396,04 |

## Næsbjerg 2025 - Biregnskaber

---

### Biregnskab med Øse Menighedsråd.

|                                 |                         |        |
|---------------------------------|-------------------------|--------|
| Betaling for lån/delt personale | - 305.283,26 kr.        | 182810 |
| Fælles udgifter                 | - 2.382,80 kr.          | 224020 |
| <b>I alt</b>                    | <b>- 307.666,06 kr.</b> |        |