

# ÅRSREGNSKAB 2015

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Læsø 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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

# Den uafhængige revisors erklæring

## Til menighedsrådet for Læsø Sogn

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

## Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision mv. af 12. december 2014. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen**

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Korgaard-Møllerup

Statsautoriseret revisor

## Læsø Menighedsråd

Årets driftsresultat viser et overskud på t. kr. 70. Der er forbrugt 116% i forhold til budget.

Der er udbetalt t. kr. 3.048 i ligning til drift og 5% puljen udgør t. kr. 170. I ligningen er den forskudte ligning, udbetalt i 2014 til brug i 2015. Ligning til anlæg udgør t.kr. 356 heraf t. kr. 118 til opsparing.

I budget 2015 er 5% puljen en andel af det budgetterede resultat af drift. I regnskabet er 5% puljen bogført separat under fællesindtægter med tilhørende konto i banken.

### Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug er på 152%. Det høje forbrug skyldes kalkning af Byrum og Vesterø kirke, udskiftning af glas i jernrammer i Østerby kirke, nye tagrender og faskine Vesterø kirke.

Der var afsat t.kr. 50 i den årlige vedligeholdelsesreserve. Udsmykningskontoen bidrager med kr. 12.500. De tidligere års afsatte vedligeholdelsesreserver står som en del af de fri midler og herfra trækkes resten af udgifterne.

Der er generelt besparelser på el og varme. Der er bl.a. en tilbagebetaling på el i Byrum kirke på t.kr. 16. Ligesom der kun har været et lille forbrug på varme i Østerby kirke.

### Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug er på 105%. Den største overskridelse i forhold til budget er på kirkebil på t. kr. 16 samt trykning af kirkeblade på t. kr. 20. Dertil kommer en overskridelse af lønudgifterne. Det skyldes afregning af feriepenge mm. til fratrådt medarbejder, ekstra vikar lønninger samt overskridelse af lønudgiften til kordegnen. De resterende overskridelser udgør mindre afvigelse på flere forskellige konti.

### Kirkegården

Det samlede forbrug er på 106%. Indtægterne er steget med 13%. Lønudgifter ligger på 110%, primært pga. lønstigninger til gravere samtidig med at lønnen i forvejen var lidt underbudgetteret. De øvrige driftsudgifter ligger 110%. Der er et lidt højere forbrug på køb af planter, grus og gran på t.kr. 14. Der har været en ikke budgetteret udgift til bortkørsel af rødder mm. på t. kr. 8. Der er en overskridelse på køb af IT, det er tilkøb til Brandsoft e-boks modul, printer samt. div. rep./opsætnings opgaver. Der var afsat i alt kr. 32 til vedligeholdelse af udenoms arealer som ikke er forbrugt.

### Præstebolig m.v.

Præstensbolig bidrag er lidt højere end budgetteret. Der er afsat t. kr. 20 til den udvendige vedligeholdelse af den gamle præstegård som ikke er forbrugt samt andre mindre besparelse på flere forskellige konti.

### Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 134%. Lønudgifterne til kordegn blev højere end budgetteret. Der er indkøbt ekstra kirkenet PC, printer, opsætning og programmer, indretning kontor mm. Udgiften til efteruddannelser samt tilhørende befordring er t. kr. 20 højere end budgetteret.

### Resultat af anlæg og drift

Restaureringen af Byrum kirke er afsluttet i 2015. Efter udbetaling fra A.P. Møllerske Fond og Augustinus Fonden, til standsættelse af historisk inventar på t.kr. 450 endte det samlede bi regnskab med et overskud på kr. 198.563,75. Overskuddet blev brugt til at indfri lånet på Vesterø Præstegård. Egen bidraget i forbindelse med indfrielsen var på kr. 64.949,-.

Opsparingen til anlæg blev forhøjet med t. kr. 118, og den samlede opsparing til anlæg er pr. 31/12-15 på kr. 1.010.154,22.

Efter resultatdisponeringen udgør de frie midler pr. 31/12-15 kr. 944.034,43.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære 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

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

|   | Regnskab<br>2015     | Budget<br>2015*      | Regnskab<br>2014     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>3.217.998,10</b>  | <b>3.048.000,00</b>  | <b>3.002.000,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-3.147.803,44</b> | <b>-2.722.100,00</b> | <b>-2.934.864,02</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-755.347,60</b>   | <b>-498.242,00</b>   | <b>-608.762,91</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 3.000,00             | 4.400,00             |
| Udgifter, løn                             | -97.407,93           | -100.100,00          | -111.043,95          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -657.939,67          | -401.142,00          | -502.118,96          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-1.075.126,76</b> | <b>-1.021.789,00</b> | <b>-1.075.304,19</b> |
| Indtægter                                 | 41.154,00            | 21.000,00            | 33.602,00            |
| Udgifter, løn                             | -906.273,15          | -843.000,00          | -909.285,74          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -210.007,61          | -199.789,00          | -199.620,45          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-538.806,01</b>   | <b>-507.799,00</b>   | <b>-513.203,89</b>   |
| Indtægter                                 | 833.467,25           | 735.501,00           | 853.777,12           |
| Udgifter, løn                             | -1.054.022,94        | -957.600,00          | -1.015.332,95        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -318.250,32          | -285.700,00          | -351.648,06          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-94.104,61</b>    | <b>-114.800,00</b>   | <b>-194.530,59</b>   |
| Indtægter                                 | 33.002,00            | 29.000,00            | 40.603,00            |
| Udgifter, løn                             | -9.290,25            | -10.000,00           | -8.083,92            |
| Udgifter, øvrig drift                     | -117.816,36          | -133.800,00          | -227.049,67          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-527.330,89</b>   | <b>-426.600,00</b>   | <b>-457.925,03</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 8.224,80             |
| Udgifter, løn                             | -203.889,54          | -185.800,00          | -154.414,75          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -323.441,35          | -240.800,00          | -311.735,08          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-157.087,57</b>   | <b>-152.870,00</b>   | <b>-85.137,41</b>    |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>70.194,66</b>     | <b>325.900,00</b>    | <b>67.135,98</b>     |

#### ANLÆGSBEVILLINGER

|   |                   |                   |                      |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 1.080,74          | 0,00              | 1.621,93             |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 356.000,00        | 238.327,00        | 497.000,00           |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -129.172,50       | 0,00              | -2.844.867,10        |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | 0,00              | 0,00              | -215.727,24          |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>227.908,24</b> | <b>238.327,00</b> | <b>-2.561.972,41</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>298.102,90</b> | <b>564.227,00</b> | <b>-2.494.836,43</b> |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|   | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                  | -891.091,48            | -119.062,74        | -1.010.154,22            |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -117.916,14            | 0,00               | -117.916,14              |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -483.612,22            | 0,00               | -483.612,22              |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 4.805.306,02           | -501.839,34        | 4.303.466,68             |
| 741110 Frie midler  | -936.462,27            | -7.572,16          | -944.034,43              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -327.737,00            | 327.737,00         | 0,00                     |
| 741130 Præstegårdens frie midler                            | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 741140 Kirkegårdens frie midler                             | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 742010 Årsafslutning  | -298.102,90            | 298.102,90         | 0,00                     |

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                          | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -76.135,37   | 2.634,34         | -73.501,03    |



**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

|               |   |
|---------------|---|
| 611510-90     | Debitorer                                   |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender                       |
| 619020        | Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet |
| 619030        | Kirke- og præsteembedekapitaler             |
| 619090        | Gravstedkapitaler                           |

**Værdipapirer**

|           |  |
|-----------|--|
| 581210    | Værdipapirer frie midler                                     |
| 581220-29 | Værdipapirer gaver og donationer                             |
| 581230-49 | Værdipapirer opsparing til anlæg                             |
| 581250    | Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler) |
| 581260    | Værdipapirer til anskaffelsværdi - 5%-midler                 |

**Likvide beholdninger**

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105    | Bank drift og anlæg               |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti                |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser          |
| 638110-19 | Ikke-forbrugte 5% midler (PU)     |

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

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg             |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital   |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld                |
| 721160 | Arv og donationer               |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |
| 741130 | Præstegårdens frie midler       |
| 741140 | Kirkegårdens frie midler        |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler        |
| 742010 | Årsafslutningskonto             |

**Hensættelser**

|           |  |
|-----------|--|
| 761110    | Hensættelser   |
| 761180    | Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads) |
| 761190    | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold            |
| 771010-29 | Årlige bevægelser vedr. arv og donationer                    |
| 748030-40 | Mellemregning 5%-midler (PU)                                 |

**Lån**

|           |                         |
|-----------|-------------------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån         |
| 841220-39 | Realkredit og andre lån |

**Skyldige omkostninger**

|               |   |
|---------------|---|
| 951510        | Kreditorer  |
| 951810        | Gæld til andre menighedsråd                           |
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 969020        | Forskud på kommunal kirkeskat                         |
| 969030        | Deposita mv.  |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

|   | Primo<br>2015        | Ultimo<br>2015       |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Tilgodehavender</b>  | <b>4.640.478,98</b>  | <b>4.483.320,54</b>  |
| 611510-90 Debitorer   | 254.935,90           | 119.742,75           |
| 612110-619019 Andre tilgodehavender                                 | 2.820,23             | -35.994,52           |
| 619020 Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 619030 Kirke- og præsteembedekapitaler                              | 117.916,14           | 117.916,14           |
| 619090 Gravstedkapitaler  | 4.264.806,71         | 4.281.656,17         |
| <b>Værdipapirer</b>   | <b>1.000,00</b>      | <b>1.000,00</b>      |
| 581210 Værdipapirer frie midler                                     | 1.000,00             | 1.000,00             |
| 581220-29 Værdipapirer gaver og donationer                          | 0,00                 | 0,00                 |
| 581230-49 Værdipapirer opsparing til anlæg                          | 0,00                 | 0,00                 |
| 581250 Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler) | 0,00                 | 0,00                 |
| 581260 Værdipapirer til anskaffelsværdi - 5%-midler                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Likvide beholdninger</b>   | <b>2.717.763,71</b>  | <b>2.580.969,51</b>  |
| 638105 Bank drift og anlæg  | 914.668,59           | 576.883,00           |
| 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter                         | 891.091,48           | 1.010.154,22         |
| 638140-60 Bank- og Girokonti  | 912.003,64           | 993.932,29           |
| 639110-30 Kontant- og udlægskasser                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)                             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Aktiver i alt</b>  | <b>7.359.242,69</b>  | <b>7.065.290,05</b>  |
| <b>PASSIVER</b>   |                      |                      |
| <b>Egenkapital</b>  | <b>1.972.351,54</b>  | <b>1.674.248,64</b>  |
| 721110 Opsparing til anlæg  | -891.091,48          | -1.010.154,22        |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapital                                | -117.916,14          | -117.916,14          |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed                              | -483.612,22          | -483.612,22          |
| 721150 Langfristet gæld   | 4.805.306,02         | 4.303.466,68         |
| 721160 Arv og donationer  | -76.135,37           | -73.501,03           |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                                  | -936.462,27          | -944.034,43          |
| 741130 Præstegårdens frie midler                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 741140 Kirkegårdens frie midler                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 741120 Videreførte anlægsmidler                                     | -327.737,00          | 0,00                 |
| 742010 Årsafslutningskonto  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Hensættelser</b>   | <b>-4.264.806,71</b> | <b>-4.281.656,17</b> |
| 761110 Hensættelser   | 0,00                 | 0,00                 |
| 761180 Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads) | 0,00                 | 0,00                 |
| 761190 Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold            | -4.264.806,71        | -4.281.656,17        |
| 771010-29 Årlige bevægelser vedr. arv og donationer                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)                              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Lån</b>  | <b>-4.805.306,02</b> | <b>-4.303.466,68</b> |
| 841210-19 Stiftsmiddellån   | -4.805.306,02        | -4.303.466,68        |
| 841220-39 Realkredit og andre lån                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Skyldige omkostninger</b>  | <b>-261.481,50</b>   | <b>-154.415,84</b>   |
| 951510 Kreditorer   | -107.399,24          | -129.742,07          |
| 951810 Gæld til andre menighedsråd                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 969020 Forskud på kommunal kirkeskat                                | -135.142,10          | 0,00                 |
| 969030 Deposita mv.   | 0,00                 | 0,00                 |
| 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele | -18.940,16           | -24.673,77           |
| <b>Passiver i alt</b>   | <b>-7.359.242,69</b> | <b>-7.065.290,05</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

|                                      | Regnskab            | Budget              | Regnskab            | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|                                      | 2015                | 2015                | 2014                | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 10 Ligningsbeløb til drift           | 3.217.998,10        | 3.048.000,00        | 3.002.000,00        | 3.217.998,10              | 0,00          | 0,00                  |
| 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 12 Generelt tilskud fra fællesfonden | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                         | <b>3.217.998,10</b> | <b>3.048.000,00</b> | <b>3.002.000,00</b> | <b>3.217.998,10</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           |

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

|  | Regnskab           | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2015 heraf -- |                   |                       |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
|  | 2015               | 2015               | 2014               | indtægter                 | Udgifter, løn     | udgifter, øvrig drift |
| 20 Fælles formål                               | -70.208,20         | -62.075,00         | -82.840,82         | 0,00                      | -65.264,79        | -4.943,41             |
| 21 Kirkebygning                                | -473.527,71        | -285.517,00        | -330.192,70        | 0,00                      | 5.018,30          | -478.546,01           |
| 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker) | -117.263,25        | -50.750,00         | -76.490,34         | 0,00                      | 0,00              | -117.263,25           |
| 23 Sognegård                                   | -94.348,44         | -99.900,00         | -119.239,05        | 0,00                      | -37.161,44        | -57.187,00            |
| 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)   | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| 25 Tjenstlige lokaler i præstegård             | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                                   | <b>-755.347,60</b> | <b>-498.242,00</b> | <b>-608.762,91</b> | <b>0,00</b>               | <b>-97.407,93</b> | <b>-657.939,67</b>    |

#### 3 Kirkelige aktiviteter

|   | Regnskab             | Budget               | Regnskab             | -- Regnskab 2015 heraf -- |                    |                       |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
|   | 2015                 | 2015                 | 2014                 | indtægter                 | Udgifter, løn      | udgifter, øvrig drift |
| 30 Fælles formål                        | -979,55              | 500,00               | 0,00                 | 0,00                      | 0,00               | -979,55               |
| 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger | -878.500,78          | -816.500,00          | -907.380,35          | 0,00                      | -786.770,52        | -91.730,26            |
| 32 Kirkelig undervisning                | -67.607,99           | -76.300,00           | -44.667,77           | 0,00                      | -33.236,25         | -34.371,74            |
| 33 Diakonal virksomhed                  | -26.465,66           | -17.789,00           | -14.850,34           | 2.960,00                  | 0,00               | -29.425,66            |
| 34 Kommunikation                        | -31.075,92           | -30.400,00           | -29.594,61           | 8.414,00                  | 0,00               | -39.489,92            |
| 35 Kirkekor                             | -1.334,00            | -10.000,00           | -2.753,75            | 0,00                      | 0,00               | -1.334,00             |
| 36 Kirkekoncerter                       | -68.662,86           | -70.800,00           | -74.836,90           | 29.780,00                 | -86.266,38         | -12.176,48            |
| 37 Foredrags- og mødevirksomhed         | 0,00                 | 0,00                 | -720,47              | 0,00                      | 0,00               | 0,00                  |
| 39 Kontingent til DSUK                  | -500,00              | -500,00              | -500,00              | 0,00                      | 0,00               | -500,00               |
| <b>I alt</b>                            | <b>-1.075.126,76</b> | <b>-1.021.789,00</b> | <b>-1.075.304,19</b> | <b>41.154,00</b>          | <b>-906.273,15</b> | <b>-210.007,61</b>    |

#### 4 Kirkegård

|                                       | Regnskab           | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2015 heraf -- |                      |                       |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                       | 2015               | 2015               | 2014               | indtægter                 | Udgifter, løn        | udgifter, øvrig drift |
| 40 Kirkegården                        | -655.478,17        | -575.599,00        | -652.355,64        | 692.064,89                | -1.054.022,94        | -293.520,12           |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | 116.672,16         | 67.800,00          | 139.151,75         | 141.402,36                | 0,00                 | -24.730,20            |
| 42 Krematorium                        | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                  |
| 43 Arbejde uden for egen kirkegård    | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                          | <b>-538.806,01</b> | <b>-507.799,00</b> | <b>-513.203,89</b> | <b>833.467,25</b>         | <b>-1.054.022,94</b> | <b>-318.250,32</b>    |

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

|                     | Regnskab          | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2015 heraf -- |                  |                       |
|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|
|                     | 2015              | 2015               | 2014               | indtægter                 | Udgifter, løn    | udgifter, øvrig drift |
| 50 Fælles formål    | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 51 Præstebolig 1    | -24.019,58        | -28.800,00         | -107.754,70        | 31.002,00                 | 0,00             | -55.021,58            |
| 52 Præstebolig 2    | -7.939,65         | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | -7.939,65             |
| 53 Præstebolig 3    | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 54 Præstebolig 4    | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 55 Præstebolig 5    | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 56 Funktionærbolig  | -62.145,38        | -86.000,00         | -86.775,89         | 2.000,00                  | -9.290,25        | -54.855,13            |
| 57 Skov og landbrug | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| 58 Øvrige ejendomme | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | 0,00                  |
| <b>I alt</b>        | <b>-94.104,61</b> | <b>-114.800,00</b> | <b>-194.530,59</b> | <b>33.002,00</b>          | <b>-9.290,25</b> | <b>-117.816,36</b>    |

### 6 Administration og fællesudgifter

|   | Regnskab           | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2015 heraf -- |                    |                       |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
|   | 2015               | 2015               | 2014               | indtægter                 | Udgifter, løn      | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål                        | -266.201,77        | -198.600,00        | -201.176,81        | 0,00                      | -151.564,54        | -114.637,23           |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget       | -66.730,91         | -66.200,00         | -63.788,07         | 0,00                      | -21.500,00         | -45.230,91            |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder    | -49.213,97         | -43.800,00         | -65.438,06         | 0,00                      | -9.000,00          | -40.213,97            |
| 63 Bygning                              | -24.072,50         | -21.800,00         | -40.575,00         | 0,00                      | -21.825,00         | -2.247,50             |
| 64 Økonomi                              | -46.448,75         | -46.700,00         | -45.425,13         | 0,00                      | 0,00               | -46.448,75            |
| 65 Personregistrering                   | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00               | 0,00                  |
| 66 Efteruddannelse                      | -53.177,19         | -28.000,00         | -18.720,80         | 0,00                      | 0,00               | -53.177,19            |
| 67 Forsikringspræmie                    | -21.485,80         | -21.500,00         | -22.801,16         | 0,00                      | 0,00               | -21.485,80            |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00               | 0,00                  |
| 69 Stiftbidrag (PU)                     | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00               | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                            | <b>-527.330,89</b> | <b>-426.600,00</b> | <b>-457.925,03</b> | <b>0,00</b>               | <b>-203.889,54</b> | <b>-323.441,35</b>    |

### 7 Finansielle poster

|  | Regnskab           | Budget             | Regnskab          | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|  | 2015               | 2015               | 2014              | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån                     | -164.820,93        | -165.997,00        | -94.041,47        | 0,00                      | 0,00          | -164.820,93           |
| 71 Renter af realkredit og andre lån       | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 3.606,26           | 9.000,00           | 4.776,96          | 3.606,26                  | 0,00          | 0,00                  |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 4.127,10           | 4.127,00           | 4.127,10          | 4.127,10                  | 0,00          | 0,00                  |
| 75 Kursgevinst/-tab                        | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 76 Momsregulering                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                               | <b>-157.087,57</b> | <b>-152.870,00</b> | <b>-85.137,41</b> | <b>7.733,36</b>           | <b>0,00</b>   | <b>-164.820,93</b>    |

## Formål

|   | Regnskab          | Budget            | Regnskab             | -- Regnskab 2015 heraf -- |                  |                           |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|   | 2015              | 2015              | 2014                 | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| <b>8 Anlægsramme</b>                        |                   |                   |                      |                           |                  |                           |
| 80 Kirkebygning                             | -129.172,50       | 0,00              | -2.844.867,10        | 450.000,00                | 0,00             | -579.172,50               |
| 81 Sognegård                                | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård) | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 83 Kirkegård                                | 0,00              | 0,00              | -215.727,24          | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 84 Krematorium                              | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 85 Præsteboliger                            | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 86 Funktionærboliger                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 87 Skov og landbrug                         | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 88 Øvrige ejendomme                         | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing          | 1.080,74          | 0,00              | 1.621,93             | 1.080,74                  | 0,00             | 0,00                      |
| 91 Salg af anlæg m.v.                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 92 Ligningsbeløb anlæg                      | 356.000,00        | 238.327,00        | 497.000,00           | 356.000,00                | 0,00             | 0,00                      |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg                | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| <b>I alt</b>                                | <b>227.908,24</b> | <b>238.327,00</b> | <b>-2.561.972,41</b> | <b>807.080,74</b>         | <b>0,00</b>      | <b>-579.172,50</b>        |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering |            | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|------------|---|
|                             |       | Ejendomsværdi             | Grundværdi |   |
| Holmelundsvej 6, 58ad       | 1958  | 840.000,00                | 174.800,00 | Præstebolig                                 |
| Kærmindevej 1, Byrum 3      | 81040 | 1.500.000,00              | 308.400,00 | Sognegård                                   |
| Strandvejen 10, Vesterø     | 1338  | 950.000,00                | 469.200,00 | Gl. præstebolig                             |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 3.290.000,00              |            |   |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                                       | Beløb     |
|---------------------------------------|-----------|
| Byrum Kirke                           |           |
| Bibelselskabet                        | 698,00    |
| Menighedsplejen                       | 496,00    |
| Nepal                                 | 2.040,00  |
| Menighedsplejen                       | 1.795,00  |
| Folkekirkens Nødhjælps katastrofefond | 2.283,00  |
| Folkekirkens Nødhjælps katastrofefond | 2.902,50  |
| Sømandsmissionen                      | 635,00    |
| Den grønlandske bibelsag              | 626,00    |
| Syrien & Irak                         | 849,50    |
|                                       | 12.325,00 |
| <br>                                  |           |
| Vesterø Kirke                         |           |
| Økumenisk Ungdom                      | 408,50    |
| Danmarks folkekirkelige søndagsskoler | 581,00    |
| Tysk-Dansk gudstjeneste               | 1.634,00  |
| Folkekirkens Nødhjælps katastrofefond | 3.016,00  |
| Syrien & Irak                         | 697,00    |
| Syrien & Irak                         | 182,00    |
|                                       | 6.518,50  |
| <br>                                  |           |
| Østreby Kirke                         |           |
| Fredagsklubberne på Læsø              | 984,00    |
| Dansk Flygtningehjælp                 | 140,00    |
| Syrien & Irak                         | 701,50    |
|                                       | 1.825,50  |
| <br>                                  |           |
| Total                                 | 20.669,00 |

Biregnskab Byrum Kirke

| Dato                          |   | Beløb               |
|-------------------------------|---|---------------------|
| 24. april 2012                | BRØGGER A/S   | 18.590,31           |
| 24. april 2012                | BRØGGER A/S   | 200.000,00          |
|                               | <b>I alt 2012</b>                                     | <b>218.590,31</b>   |
| 04. juni 2013                 | BRØGGER A/S   | 88.806,34           |
|                               | <b>I alt 2013</b>                                     | <b>88.806,34</b>    |
| 20. februar 2014              | Nationalmuseet, kalkningstjeneste                     | 9.099,06            |
| 20. februar 2014              | BRØGGER A/S   | 75.876,45           |
| 19. marts 2014                | Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten                     | 256.454,00          |
| 19. marts 2014                | Konservator Kurt Nedergaard                           | 34.331,25           |
| 20. marts 2014                | Konservator Kurt Nedergaard                           | 25.327,50           |
| 26. marts 2014                | Lokaleleje t. opbevar. af inventar                    | 51.250,00           |
| 25. april 2014                | Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten                     | 186.606,50          |
| 25. april 2014                | Øens VVS Læsø AS                                      | 15.000,00           |
| 06. maj 2014                  | Murermestrene Kjeld & Henrik Larsen                   | 222.547,00          |
| 23. maj 2014                  | BRØGGER A/S   | 65.961,43           |
| 10. juni 2014                 | Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten                     | 51.617,75           |
| 23. juni 2014                 | Østerby El-Service                                    | 25.000,00           |
| 23. juni 2014                 | Murermestrene Kjeld & Henrik Larsen                   | 230.192,50          |
| 23. juni 2014                 | Kaj Vejby & Søn                                       | 60.000,00           |
| 09. juli 2014                 | BRØGGER A/S   | 51.547,95           |
| 08. august 2014               | Kaj Vejby & Søn                                       | 71.250,00           |
| 08. august 2014               | Murermestrene Kjeld & Henrik Larsen                   | 189.437,50          |
| 04. september 2014            | Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten                     | 187.214,00          |
| 04. september 2014            | Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten                     | 31.854,38           |
| 29. september 2014            | Kaj Vejby & Søn                                       | 150.000,00          |
| 29. september 2014            | Kjellerup Væveri A/S                                  | 1.097,50            |
| 29. september 2014            | Højager Belysning                                     | 193,78              |
| 06. oktober 2014              | Scantone, teleslynge/højtaleranlæg                    | 91.950,00           |
| 08. oktober 2014              | Gørtler og Metalsliberi, Hjørring                     | 78.835,00           |
| 08. oktober 2014              | Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten                     | 16.620,25           |
| 08. oktober 2014              | Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten                     | 54.550,93           |
| 22. oktober 2014              | Kaj Vejby & Søn                                       | 37.500,00           |
| 24. oktober 2014              | Konservator Kurt Nedergaard                           | 26.702,50           |
| 24. oktober 2014              | Konservator Kurt Nedergaard                           | 23.543,75           |
| 30. oktober 2014              | Murermestrene Kjeld & Henrik Larsen                   | 168.202,50          |
| 12. november 2014             | Øens VVS Læsø AS (fak modtaget den 10/11)             | 40.321,25           |
| 12. november 2014             | Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten                     | 18.976,24           |
| 12. november 2014             | Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten                     | 2.936,13            |
| 3. december 2014              | Østerby El-Service                                    | 13.992,65           |
| 9. december 2014              | Jaksland  | 83.200,00           |
| 12. december 2014             | Light Partner   | 2.444,38            |
| 10. december 2014             | Light Partner   | 1.743,75            |
| 16. december 2014             | Kaj Vejby & Søn                                       | 86.673,13           |
| 29. december 2014             | Brøgger Arkitekter                                    | 28.818,70           |
| 29. december 2014             | Murermestrene Kjeld & Henrik Larsen                   | 42.216,30           |
| 29. december 2014             | Nationalmuseet  | 33.649,84           |
| 22. december 2014             | Light Partner   | 131,25              |
|                               | <b>I alt 2014</b>                                     | <b>2.844.867,10</b> |
| 22. april 2015                | Konservator Nedergaard, istandsæt. historisk inventar | 107.725,00          |
| 29. maj 2015                  | Konservator Nedergaard, istandsæt. historisk inventar | 174.701,25          |
| 16. juli 2015                 | Konservator Nedergaard, istandsæt. historisk inventar | 87.555,00           |
| 16. juli 2015                 | Konservator Nedergaard, istandsæt. historisk inventar | 56.073,75           |
| 14. oktober 2015              | Konservator Nedergaard, istandsæt. historisk inventar | 42.921,25           |
| 14. oktober 2015              | Konservator Nedergaard, istandsæt. historisk inventar | 65.821,25           |
| 16. oktober 2015              | Arkitekt Brøgger                                      | 44.375,00           |
|                               | <b>Udgifter i alt</b>                                 | <b>3.731.436,25</b> |
| <b>Finansiering</b>           |   |                     |
| 2013                          | Anlægsmidler  | 280.000,00          |
| 2014                          | Anlægsmidler  | 210.000,00          |
| 08. maj 2014                  | Stiftslån rate 1                                      | 1.000.000,00        |
| 08. september 2014            | Stiftslån rate 2                                      | 1.000.000,00        |
| 22. december 2014             | Stiftslån rate 3                                      | 990.000,00          |
|                               | <b>Samlet finansiering</b>                            | <b>3.480.000,00</b> |
|                               | <b>Videreførte anlægsmidler til 2015</b>              | <b>-251.436,25</b>  |
| <i>Bogført i drift i 2013</i> |   |                     |
| 13. december 2013             | Ingeniør Keld Abrahamsen, Besigtigelse Tårn Byrum     | 27.357,48           |
| 04. sep. 2015                 | Den A.P. Møllerske Støttefond                         | 200.000,00          |
| 11. sep. 2015                 | Augustinius Fonden                                    | 250.000,00          |
|                               |   | <b>450.000,00</b>   |
| <b>Rest 14. sep. 2015</b>     | <b>Indestående i Dr. lund Sparekasse</b>              | <b>198.563,75</b>   |

