ÅRSREGNSKAB 2016

for Tinglev Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9061

CVR-nr. 55387117

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tinglev 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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Tinglev Kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Tinglev Kirke (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen
Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet
Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet
Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

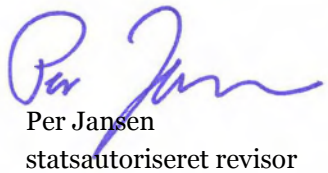
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision
Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 10. september 2017
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31



Per Jansen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

2100-223010 Udvendig vedligeholdelse: Budgetteret beløb ikke brugt pga.evt. tagrenovering
2100-225510 Varme: Sidste afregning mangler
2100-227055 Konsulentydelser: Tagrenovering
2300-223010 Udvendig vedligeholdelse: Er ikke foretaget
2300-223020 Indvendig vedligeholdelse: Intet behov
2300-223130 Anskaffelser - inventar og tekniske inst.: Heatsæt m.m.
2300-225510 Varme: Mangler afregning
2300-225520 El: Større aktivitet
3010-224510 Kontingenter og tilskud: Tinglev Brandværn
3100-116050 Udlejning af kirke: Større aktivitet end forventet
3100-222020 Repræsentation ekstern: Træsnit til dagplejer-,børnehavebørn og o. klasse
3100-223130 Anskaffelser inventar: Skumhynder incl. stativ
3100-228015 Noder m.v.: 2 x koralbøger
3230-228025 Hilsner: Intet behov
3240-228020 Undervisningsmatialer: Intet behov
3301-18xxxx Lønninger: Aflønning af medhjælper
3302-227005 Kirkebil: Der har ikke været nogen udflugt
3302-228035 Indkøb til fortæring: Der har ikke været nogen udflugt
3400-227045 Annoncering: Større udgift til kirkenyt/kirkespalte
3500-18xxxx Lønninger: Børnekor er ikke aflønnet
3500-228015 Noder: Ønsker anskaffelse af transportabel el-klaver, men regninger er ikke fremkommen i 2016
3500-228065 Arbejdstøj: Bluser
3600-118075 Entre: Indtægt
3600-18xxxx Lønninger: Indre en budgettet
3600-227075 Gebyrer: Kontaktformidler
4000-223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer: Bundopbygning og rep. af kirkemur
4000-223110 Anskaffelser - udenomsarealer: RBF-sten til boks
4000-223130 Anskaffelser - inventar: parkbænke, lysstander og gulvbelægning
4000-223140 Anskaffelser - maskiner: Ny Stama og ny Stiga Pro med river
4000-228045 Planter m.v.: Mindre forbrug
4000-227060 Entreprenør udg.: opgavning af rødder og flytning af jord
4000-225010 Renteafkast: Større afkast end forventet
4100-118020 Gravkastning: Større udgift end beregnet
5100-223010 Udvendig vedligeholdelse: Udskiftning af vinduer, døre og garageport
5100-223040 Vedligeholdelse af inventar: Brønd og nøglesystem udskiftet
5100-223020 Indvendig vedligeholdelse: Intet behov
5100-223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer: Se 5100-227060
5100-223130 Anskaffelser - inventar: lampe og stik til el-port
5100-225510 Varme: afregning mangler
5100-227055 Konsulentydelser: Termografi undersøgelse og fraflytning
5100-227060 Entreprenør: Fældning af træer
6010-223130 Anskaffelser: Brugt til bl.a. IT
6010-226520 Køb af IT, Andre en Folkekirkens IT: Brandsoft - kirkegårdsmodul, CPR., FLØS m.v.
6010-227015 Telefon/internet: større aktivitet
6010-228010 Kontorudgifter: Toner til printer
6020-223040 Vedligeholdelse af inventar: Brugt i formål 6010
6020-223130 Anskaffelser af inventar: Brugt i formål 6010
6020-228030 Abonnementer: Kroghs Retsregler
6100-226520 Køb af IT, Andre end Folkekirkens IT: Ipad og cower
6100-227070 Efteruddannelser m.v.: Mindre forbrug end forventet
6100-228030 Abonnement: Kristeligt Dagblad til to medlemmer
6200-227045 Annoncering: Stillingsannonce
6200-227055 Konsulentydelser: Behovet har ikke været tilstede
6200-228065 Arbejdstøj: Spillesko og bluser
6500-18xxxx Lønninger: Personregistreringen er flyttet til Rise Sogn

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 nominel værdi.

		Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1	**Fælles indtægter i alt**	**3.095.224,00**	**3.095.224,00**	**3.270.201,00**
	Øvrig drift i alt	**-3.716.197,14**	**-3.095.224,00**	**-3.072.508,32**
2	**Kirkebygning og sognegård**	**-306.503,76**	**-405.308,00**	**-347.046,04**
	Indtægter	15.103,17	6.000,00	14.203,35
	Udgifter, løn	-86.501,09	-79.300,00	-88.458,60
	Udgifter, øvrig drift	-235.105,84	-332.008,00	-272.790,79
3	**Kirkelige aktiviteter**	**-853.572,98**	**-1.000.000,00**	**-800.869,09**
	Indtægter	55.877,50	21.000,00	52.958,75
	Udgifter, løn	-661.059,80	-763.800,00	-634.321,88
	Udgifter, øvrig drift	-248.390,68	-257.200,00	-219.505,96
4	**Kirkegård**	**-1.479.325,78**	**-1.003.192,00**	**-1.195.638,08**
	Indtægter	623.231,25	674.608,00	648.890,65
	Udgifter, løn	-1.341.442,19	-1.326.500,00	-1.272.196,58
	Udgifter, øvrig drift	-761.114,84	-351.300,00	-572.332,15
5	**Præstebolig mv.**	**-408.986,39**	**-69.700,00**	**22.725,25**
	Indtægter	187.579,54	194.000,00	199.606,48
	Udgifter, løn	-39.866,92	-34.000,00	-53.561,27
	Udgifter, øvrig drift	-556.699,01	-229.700,00	-123.319,96
6	**Administration og fællesudgifter**	**-518.263,31**	**-479.400,00**	**-424.090,15**
	Indtægter	0,00	0,00	7.343,76
	Udgifter, løn	-106.278,02	-130.300,00	-154.348,37
	Udgifter, øvrig drift	-411.985,29	-349.100,00	-277.085,54
7	**Finansielle poster**	**-149.544,92**	**-137.624,00**	**-327.590,21**
A	**Resultat af drift**	**-620.973,14**	**0,00**	**197.692,68**
	ANLÆGSBEVILLINGER			
	Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
	Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
	Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	650.776,00	650.776,00	768.956,04
	Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
	Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
	Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B	**Resultat af anlæg**	**650.776,00**	**650.776,00**	**768.956,04**
C	**Resultatopgørelse**	**29.802,86**	**650.776,00**	**966.648,72**

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110	Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-211.968,69	0,00	-211.968,69
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.541,44	0,00	-75.541,44
721150	Langfristet gæld	5.667.614,14	-1.050.775,00	4.616.839,14
741110	Frie midler	-818.516,02	820.155,14	1.639,12
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130	Præstegårdens frie midler	-250.000,00	-50.000,00	-300.000,00
741140	Kirkegårdens frie midler	-400.000,00	250.000,00	-150.000,00
741150	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010	Årsafslutning	-29.802,86	29.802,86	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Primo	Bevægelse	Ultimo
721160	Arv og donationer	-276.014,00	0,00	-276.014,00

FINANSIEL STATUS:

		Primo 2016	Ultimo 2016
AKTIVER			
Tilgodehavender		**6.070.317,67**	**6.062.530,68**
611510-90	Debitorer	28.971,75	37.264,75
612110-619019	Andre tilgodehavender	-20.020,61	-27.659,14
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse	0,00	0,00
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	211.968,69	211.968,69
619090	Gravstedkapitaler	5.849.397,84	5.840.956,38
Værdipapirer		**276.014,00**	**276.831,00**
581210	Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer	276.014,00	276.831,00
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg	0,00	0,00
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
Likvide beholdninger		**1.545.542,72**	**614.742,33**
638105	Bank drift og anlæg	668.655,90	175.148,44
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter	0,00	0,00
638140-60	Bank- og Girokonti	877.083,19	434.814,63
639110-30	Kontant- og udlægskasser	-196,37	4.779,26
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
Aktiver i alt		**7.891.874,39**	**6.954.104,01**
PASSIVER			
Egenkapital		**3.635.573,99**	**3.604.954,13**
721110	Opsparing til anlæg	0,00	0,00
721130	Kirke- og præsteembedekapital	-211.968,69	-211.968,69
721140	Likviditet stillet til rådighed	-75.541,44	-75.541,44
721150	Langfristet gæld	5.667.614,14	4.616.839,14
721160	Arv og donationer	-276.014,00	-276.014,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-818.516,02	1.639,12
741130	Præstegårdens frie midler	-250.000,00	-300.000,00
741140	Kirkegårdens frie midler	-400.000,00	-150.000,00
741120	Videreførte anlægsmidler	0,00	0,00
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00
742010	Årsafslutningskonto	0,00	0,00
Hensættelser		**-5.849.397,84**	**-5.840.956,38**
761110	Hensættelser	0,00	0,00
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold	-5.849.397,84	-5.840.956,38
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
Lån		**-5.667.614,14**	**-4.616.839,14**
841210-19	Stiftsmiddellån	-5.667.614,14	-4.616.839,14
841220-39	Realkredit og andre lån	0,00	0,00
Skyldige omkostninger		**-10.436,40**	**-101.262,62**
951510	Kreditorer	-44.111,48	-87.008,38
951810	Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	0,00	0,00
969020	Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	0,00
969030	Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	33.675,08	-14.254,24
Passiver i alt		**-7.891.874,39**	**-6.954.104,01**

Formål

Indtægter

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1 Fælles indtægter i alt						
10 Ligningsbeløb til drift	3.095.224,00	3.095.224,00	3.270.201,00	3.095.224,00	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
I alt	**3.095.224,00**	**3.095.224,00**	**3.270.201,00**	**3.095.224,00**	**0,00**	**0,00**

Driftsudgifter

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2 Kirkebygning og sognegård						
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-217.832,53	-310.908,00	-238.237,06	15.103,17	-62.581,32	-170.354,38
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sognegård	-80.698,01	-87.600,00	-102.021,90	0,00	-15.946,55	-64.751,46
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-7.973,22	-6.800,00	-6.787,08	0,00	-7.973,22	0,00
I alt	**-306.503,76**	**-405.308,00**	**-347.046,04**	**15.103,17**	**-86.501,09**	**-235.105,84**

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3 Kirkelige aktiviteter						
30 Fælles formål	-15.792,29	-19.000,00	-3.816,96	0,00	0,00	-15.792,29
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-333.297,49	-377.200,00	-337.943,20	38.275,10	-326.793,82	-44.778,77
32 Kirkelig undervisning	-80.084,82	-111.300,00	-76.250,50	0,00	-43.229,93	-36.854,89
33 Diakonal virksomhed	-176.065,77	-102.600,00	-155.685,55	6.922,40	-149.721,34	-33.266,83
34 Kommunikation	-77.975,25	-45.000,00	-74.954,00	0,00	0,00	-77.975,25
35 Kirkekor	-76.532,75	-164.900,00	-54.225,96	0,00	-56.785,53	-19.747,22
36 Kirkekoncerter	-64.823,42	-169.000,00	-75.867,65	10.680,00	-57.029,28	-18.474,14
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-27.801,19	-10.000,00	-20.925,27	0,00	-27.499,90	-301,29
39 Kontingent til DSUK	-1.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
I alt	**-853.572,98**	**-1.000.000,00**	**-800.869,09**	**55.877,50**	**-661.059,80**	**-248.390,68**

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4 Kirkegård						
40 Kirkegården	-1.431.802,09	-940.392,00	-1.136.904,26	595.429,25	-1.271.854,00	-755.377,34
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-47.523,69	-62.800,00	-58.733,82	27.802,00	-69.588,19	-5.737,50
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
I alt	**-1.479.325,78**	**-1.003.192,00**	**-1.195.638,08**	**623.231,25**	**-1.341.442,19**	**-761.114,84**

Formål

5 Præstebolig mv.	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-510.435,47	-168.700,00	-81.390,32	75.493,42	-39.866,92	-546.061,97
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	112.086,12	112.000,00	114.748,12	112.086,12	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	-10.637,04	-13.000,00	-10.632,55	0,00	0,00	-10.637,04
I alt	**-408.986,39**	**-69.700,00**	**22.725,25**	**187.579,54**	**-39.866,92**	**-556.699,01**

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-213.651,70	-173.000,00	-123.204,87	0,00	-0,24	-213.651,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-102.483,90	-78.600,00	-129.646,80	0,00	-14.943,33	-87.540,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.356,35	-35.400,00	-9.171,90	0,00	0,00	-39.356,35
63 Bygning	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-95.034,45	-95.300,00	-98.595,88	0,00	-91.334,45	-3.700,00
65 Personregistrering - civil	0,00	-20.100,00	-280,20	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-30.777,83	-35.000,00	-28.112,26	0,00	0,00	-30.777,83
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-36.959,08	-37.000,00	-35.078,24	0,00	0,00	-36.959,08
I alt	**-518.263,31**	**-479.400,00**	**-424.090,15**	**0,00**	**-106.278,02**	**-411.985,29**

7 Finansielle poster	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-132.623,02	-137.624,00	-156.108,31	0,00	0,00	-132.623,02
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.)	7.952,97	0,00	7.519,22	7.952,97	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	7.418,90	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-24.874,87	0,00	-186.420,02	0,00	0,00	-24.874,87
I alt	**-149.544,92**	**-137.624,00**	**-327.590,21**	**7.952,97**	**0,00**	**-157.497,89**

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	650.776,00	650.776,00	768.956,04	650.776,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**650.776,00**	**650.776,00**	**768.956,04**	**650.776,00**	**0,00**	**0,00**

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	 Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Tinglev ejerlav 65	266.385 m2	2.200.000,00	1.803.900,00	Præstegård og forpagtningsjord
Tinglev ejerlav	37.384 m2	560.800,00	560.800,00	Jord udlejet - Nørremarken
Ejendomsværdi i alt		2.760.800,00		

Kontospecifikation, art

Udskriftsdato 07-04-2016
Side 1

Tinglev Sogns Kirke- og Kirkegård **Regnskabsperiode 01-01-2016 – 31-12-2016**

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2016 – 31-03-2016
Afgrænsning formål: -

Posteringstyper: primo, regnskab
Budgetnavn: Godkendt og indsendt 20.05.1

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning **startsaldo ,00**

Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
15-02-2016	96				Folkekirkens Nødhjælp		-104,00	-104,00
					Budgetteret beløb			
					Difference beløb			104,00
					Rest i procent			

4183 - 6052800 8/4.16

TØNDER REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Medlem af Danske Revisorer FSR

Johanna Johannsens Legat

v/Arne Lunding

Højskolevej 2, 6360 Tinglev

Årsregnskab 2016
(33. regnskabsår)

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Kapitalregnskab	8
Balance	9

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Legatets hovedformål er, at indtægter skal bruges til vedligeholdelse af Tinglev kirke, kirkegård samt til udsmykning af Tinglev kirke og til kunstneriske kirkelige arrangementer.

Legatets indtægter er finansielle.

Anbringelse

De finansielle beløb er hovedsageligt anbragt i værdipapirer i et spærret depot.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets underskud før uddelinger er på kr. 83,- mod et overskud på kr. 2.703,- sidste år.

Årets overskud overføres til næste år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan forrykke årsregnskabets udsagn.

Ledelsespåtegning

Legatbestyrelsen aflægger hermed årsregnskab for 2015 for Johanna Johannsens Legat

Legatbestyrelsen erklærer:

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen og legatets vedtægter.

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Arne Lunding
regnskabsfører

Tinglev Menighedsråd, den 21/3 2017

Legatets bestyrelse

Arne Lunding

~~Bente Laursen Rindom~~

Kurt Jensen

Gunnar Julius Weber

~~Mary Juhl~~

Gertrud Andrea Matthiesen

Haldis Nedergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Johanna Johansens Legat

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Johanna Johansens Legat for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter fondslovens regler om god regnskabsskik for ikke-erhvervsdrivende fonde og den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 6.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik for almindelige, ikke-erhvervsdrivende fonde og den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 6.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 6, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab efter god regnskabsskik i overensstemmelse med fondsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser

er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder i overensstemmelse med god regnskabsskik og den beskrevne regnskabspraksis.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med god regnskabsskik og er udarbejdet i overensstemmelse med fondslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Tønder, den 20. marts 2017

Tønder Revision
registreret revisionsaktieselskab

Niels C. Høyer
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med legatets vedtægter og almindeligt anerkendte retningslinjer for ikke erhvervsdrivende legater.

I lighed med tidligere år har Tønder Revision A/S ydet assistance med udarbejdelsen af legatets årsregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Renteindtægter
Renteindtægter fra værdipapirer og pengekonti indregnes i resultatopgørelsen med de modtagne beløb.

Kursgevinster og kurstab
Der er ingen realiserede kursgevinster og kurstab ved opgørelsen af resultatet.

Skat af årets resultat
Der er ingen skat i regnskabsåret.

Finansielle aktiver
Børsnoterede obligationer og investeringsbeviser måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelse
Der er ingen hensatte forpligtelser på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1/1 - 31/12 2016

	2016	2015
INDTÆGTER		
Renter af bankindestående	0	31
Renter af obligationer	2.229	4.922
	2.229	4.953
UDGIFTER		
Gebyrer	0	0
Revision	2.313	2.250
	2.313	2.250
Overskud til anvendelse og henlæggelse	-83	2.703
	2.229	4.953
TIL DISPOSITION		
Overskud fra foregående år	132.233	129.530
Årets overskud	-83	2.703
	132.149	132.233
DER FORDELES SÅLEDES:		
Henlægges til legatets bundne kapital	0	0
Overført til næste år	132.149	132.233

KAPITALREGNSKAB

	2016	2015
BUNDEN KONTANT KAPITAL:		
Saldo primo	195.917	70.975
INDTÆGTER		
Udtrækning/salg af obligationer incl. renter	21.804	124.910
Køb af Sparinvest Mellemlang Obligationer	-189.996	
Renteindtægter	0	31
Betaling revisor/kasserer	-4.563	0
Bogført saldo ultimo	23.162	195.917
Bunden kontant kapital fordeles således:		
Kreditbanken, 4054046, bunden konto	23.162	195.917
DISPONIBEL KONTANT KAPITAL:		
Saldo primo	19.008	14.086
Over/underskud efter anvendelse iflg. resultatopgørelse	-83	2.703
Regulering gæld primo/ultimo	2.313	2.250
	21.237	19.039
Mellemregning bunden ultimo	0	-31
Bogført saldo ultimo	21.237	19.008
Disponibel kontant kapital fordeles således:		
Kreditbanken, 1062687, lønkonto	21.237	19.008

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
AKTIVER		
Kreditbanken, 1062687, disponibel	21.237	19.008
Kreditbanken, 4054046, bunden	23.162	195.917
Nom. kr. 12.129,14 obligationer, kursværdi bunden	15.176	25.344
1.694 stk. Sparinvest Mellemlang Obligationer, kursværdi bunden	191.761	0
Nom. kr. 26.142,86 obligationer, kursværdi disponibel	27.744	40.245
	279.081	280.514
PASSIVER		
Egenkapital (bunden), primo	221.262	125.627
Kursregulering m.v. værdipapirer	901	-4.443
Mellemregning disponibel	7.936	100.078
Egenkapital (bunden), ultimo	230.099	221.262
Egenkapital (disponibel), primo	54.752	152.127
Overskud iflg. resultatopgørelse efter årets disposition	-83	2.703
Mellemregning bunden ultimo	-7.936	-100.078
Egenkapital (disponibel), ultimo	46.732	54.752
Gældsposter	2.250	4.500
PASSIVER I ALT	279.081	280.514