

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7082

CVR-nr. 10266017

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Vor Frelzers 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Vor Frelzers Sogns menighedsråd

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vor Frelzers Sogns menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 standarderne for offentlig revision, 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 i regnskabet

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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 standarderne for offentlig revision, 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 sognet 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 på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

### Udtalelse om 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.

### 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. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 12. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings  
Statsautoriseret revisor

## **Forklaring til årsregnskab 2017:**

### **2 Kirkebygning og sognegård:**

21 Mindre forbrug i forhold til budgettet kan generelt henføres til lavere udgifter til varme, elektricitet, vand & renovation samt til diverse vedligehold af bygning og udearealer, hvilket delvis modsvares af øget udgifter til alarmselskab.

### **3 Kirkelige aktiviteter:**

Intet at bemærke totalt set.

### **4 Kirkegård:**

Her ses mindre forbrug på ca. 390.000 kr. fordelt på 90.000 kr. på lønninger (dagpengerefusion, delvis) samt ej forbrugt beløb på snerydning. Dertil ses ca. 140.000 kr. merindtægt på gravsteds kapitaler plus køb/fornyelse af gravsted og 111.000 kr. i udskudt vedligeholdelse af muren omkring kirkegården (igangsættes i 2018) samt noget mindre forbrug på kontorhold.

### **Momsrefusion for kirkegårdsdriften:**

Momsfradragsprocenten for 2017 blev sat foreløbigt til 40% som et skøn, jf. Kirkeministeriets momsvejledning. Der er nu faldet en dom i Landsskatteretten omkring momsregningen. På menighedsrådsmødet den 21. februar 2018 (punkt 243) blev det besluttet, at følge den nye vejledning, som Landsforeningen af Menighedsråd herefter har udarbejdet. Det resulterede i en momsreguleringsprocent på 47 i forhold til 40 året før (2016).

### **5 Præstebolig mv.:**

51 Præstebolig 1 - Ved Volden 13: Budgetoverskridelsen dækker vedligeholdelse, vand, varme og renovation, plus ekstra fællesudgifter og en mægler vurdering. Bl.a. er udskiftet toilet, emhætte, vaskemaskine og tørretumbler.

52 Præstebolig 2 - Amagerbrogade 17: Stort mindre forbrug, da huslejen formentlig er budgettet for lavt, ligesom der ikke er afholdt vedligeholdelsesudgifter, som budgettet.

### **58 Tårnet:**

Formål	Tekst	Indtægter	Løn	Andre udg.	Sum
5800	Tårndriften	-5.973.728	1.160.695	332.838	-4.480.195
5890	Natkirken, lokalfinansieret præst		301.957	13.288	315.245
5891	Reformationsjubilæet, Bachs Messe			49.000	49.000
5893	Kirkelig aktivitet i provsti/drift <b>a)</b>		43.514	124.711	168.225
5894	Koraspirantsangere		79.147		79.147
5895	Reformationsjubilæet		3.000	46.591	49.591
5897	Salmemaratton			14.939	14.939
Sum		-5.973.728	1.588.313	581.367	-3.804.048

a) Formål 5893 (kirkelig aktivitet i provsti/stift): 'Luthers Nøgle' for konfirmanderne på Amager og Christianshavn. 'Luthers Nøgle' er et frit fortolket rollespil, der giver indsigt i tiden omkring reformationen i Danmark. Der er planlagt med ca. 400 konfirmander peer spil, dvs. ca. 800 konfirmander på samme dag. Det stort antal frivillige deltager i afviklingen af spillene. Udgifterne i 2017 var følgende, leveret af tårnmidler og motivationsaftalen af 2011 med senere tillæg.

**Luthers Nøgle:**

Spilmestre, andre honorarer	87.628
Telte	40.199
Fortæring	20.964
Materialer	11.932
Diverse	7.502
I alt pr 2017	168.225

**6 Administration og fællesudgifter:**

Generel lønoverskridelse i forbindelse med ansættelse af administrationschef på fuld tid siden 1. august 2017, som har medført øget udgift ca. 70.000 kr. plus udbetaling af feriepenge til fratrukket (pension) medarbejder ca. 55.000 kr. Derudover ses lidt mindre udsving i både plus og minus. F.eks. ligger porto og fragt under budgettet, mens stillingsannoncer og efteruddannelse (kirketjenere) ligger over budgettet.

**8 Anlæg:**

Se skema

8001 Restaurering kirken: Intet forbrug, med der resterer enkelte restarbejder i forhold til den store reovering.

8004 Kirkens sandsten: Forbrug på ca. 38.000 kr. til juridisk rådgivning.

8006 Renovering af arkivrum + animationsfilm: Animationsfilmen er afsluttet 2018.

8007 Merckis ur/egenbetaling: Ingen bevægelse. Eneste kommentar er, at det afsatte beløb anses som en forudsætning for tilførsel af fondsmidler. Der er p.t. sat en aktivitet i gang om at tilføre fondsmidler.

8801 Tårn Sikkerhedsforanstaltning: Afsat til el- og brandsikkerhed plus kursus i håndtering af udfordringer gæster samt et beløb til vagter.

8301 Kirkegårdens belægning: Forbruget har været knyttet til belægningsarbejder, der resterer visse arbejder med belægning, etablering af kanter og relaterede anlægsopretning.

**Generelt:**

Bankforbindelsen er valgt af menighedsrådet på grund af det konkrete pengeinstituts størrelse, og at banken er systemiske, SIFI-pengeinstitut, med deraf følgende forhøjet kapitalkrav under tilsyn af Finanstilsynet. Derfor anses større indeståender ikke for at udgøre en risiko.

## Styring anlægsaktiviteter 2017 Vor Frelsers

### Anlægsaktiviteter

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2016 (* eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte adrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-) Renter	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud Fondsmidler	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2018 (* eller -)
8001 Restaurering kirken	151.098,00										151.098,00			151.098,00
8003 Kirkens hovedindgang	-0,25										-0,25	2.875,00	-2.875,25	0,00 1)
8004 Kirkens sandsten	22.592.373,13	5.000.000,00					-72.706,09				27.519.667,04	38.187,50		27.481.479,54
8005 Kløkke/spilsrenovering	642.215,36										642.215,36	12.000,00		630.215,36
8006 Renovering arkivrum + Animationsfilm	395.000,00									200.000,00	595.000,00	363.170,75		231.829,25
8007 Merckis urlegenbetaling	1.000.000,00										1.000.000,00			1.000.000,00
8008 Anneksbygning / midlertidige lokaler	3.974.102,54						1.396.041,42				5.370.143,96			5.370.143,96
8801 Tårn											500.000,00			500.000,00
Sikkerhedsforanstaltning							500.000,00				500.000,00			500.000,00
8301 Kirkegården belægning	105.101,55						416.896,69				521.998,24	261.129,42		260.868,82
8501 Ved Volden T3; altaner	-0,15										-0,15		-0,15	0,00
Bevillinger i alt (netto)	28.859.890,18	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.240.232,02	0,00	0,00	200.000,00	36.300.122,20	677.362,67	-2.875,40	35.625.634,83
Viderførte midler primo/ultimo														-6.765.744,75

1) Der er indsendt faktura på anlæg 8003 Kirkens hovedindgang i 2017 som er afsluttet i 2016.

### Frie midler - formålsreserveret

Projekt	Overførte midler fra 2016	Midler reserveret 2017	Forbrug i 2017	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2018
					0,00
I alt	0,00	0,00	0,00		0,00

### Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2017	Overskud	1.826.210,73
Resultat af afsluttet anlæg		-2.875,40
Reserveret til Kirkelig aktivitet i provstiet		0,00
Renter og drift overført til anlægsarbejder		-1.823.335,33
Driftsresultat ialt overført til frie midler		0,00
Frie midler pr. 1.1.2017 (ikke-reserveret)		0,00
Frie midler pr. 31.12.2017 (ikke-reserveret)	Overskud	0,00



## Bilag 5: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, som kræver vedtægt, menighedsrådet/provstudenvalget deltager i.

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Stanleys Gaard	Christians sogns menighedsråd	Christians sogns kirkekasse	
Kirkeadministration	Kirkeadministrationens øvrige Kirker	Kirkeadministration	Solveig Spangsborg
Samarbejde mellem menighedsråd på Amager og Christianshavn om oprettelse og drift af Modested Amager	Menighedsrådene i Amagerbro og Amager-land provsti	Amagerbro provstudenvalgs regnskabsfører	
Samarbejde om snerydning mv.	Nathanaels Kirke	Vor Frelsers Kirkegaard	Thomas Edvardsen

## 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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.829.073,96</b>	<b>5.829.074,00</b>	<b>6.071.560,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.002.863,23</b>	<b>-5.829.074,00</b>	<b>-2.676.964,09</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.812.522,06</b>	<b>-1.903.700,00</b>	<b>-1.700.579,54</b>
Indtægter	9.800,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-541.217,35	-528.700,00	-588.807,78
Udgifter, øvrig drift	-1.281.104,71	-1.375.000,00	-1.111.771,76
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.954.472,26</b>	<b>-2.965.300,00</b>	<b>-2.962.648,11</b>
Indtægter	71.918,79	20.000,00	57.075,00
Udgifter, løn	-2.640.486,03	-2.594.300,00	-2.604.234,68
Udgifter, øvrig drift	-385.905,02	-391.000,00	-415.488,43
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.231.422,12</b>	<b>-1.619.597,00</b>	<b>-1.162.200,31</b>
Indtægter	1.079.079,23	1.000.000,00	1.025.344,53
Udgifter, løn	-1.664.735,04	-1.755.500,00	-1.617.221,70
Udgifter, øvrig drift	-645.766,31	-864.097,00	-570.323,14
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>3.745.043,35</b>	<b>2.110.303,00</b>	<b>4.880.307,35</b>
Indtægter	6.136.134,10	4.419.203,00	7.385.065,59
Udgifter, løn	-1.588.312,84	-1.434.900,00	-1.439.124,81
Udgifter, øvrig drift	-802.777,91	-874.000,00	-1.065.633,43
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.659.496,92</b>	<b>-1.455.780,00</b>	<b>-1.730.559,64</b>
Indtægter	1.397,14	0,00	0,00
Udgifter, løn	-891.773,08	-719.100,00	-820.095,53
Udgifter, øvrig drift	-769.120,98	-736.680,00	-910.464,11
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-89.993,22</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-1.283,84</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>1.826.210,73</b>	<b>0,00</b>	<b>3.394.595,91</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	5.000.000,00	5.000.000,00	17.335.528,99
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-216.233,25	-5.000.000,00	-780.836,55
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-261.129,42	0,00	-246.434,65
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-385.774,99
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>4.522.637,33</b>	<b>0,00</b>	<b>15.922.482,80</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>6.348.848,06</b>	<b>0,00</b>	<b>19.317.078,71</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-602.891,83	0,00	-602.891,83
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-156.832,00	0,00	-156.832,00
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-28.859.890,18	-6.765.744,75	-35.625.634,93
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-416.896,69	416.896,69	0,00
742010 Årsafslutning	-6.348.848,06	6.348.848,06	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	-35.357,91	-396.216,57	-431.574,48

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>1.628.108,92</b>	<b>1.529.980,26</b>
30.033,60	34.423,00
172.817,69	75.160,70
602.891,83	602.891,83
822.365,80	817.504,73
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29.778.357,96</b>	<b>36.381.936,69</b>
29.763.655,09	36.361.160,19
14.702,87	20.776,50
<b>31.406.466,88</b>	<b>37.911.916,95</b>

<b>-30.071.868,61</b>	<b>-36.816.933,24</b>
-602.891,83	-602.891,83
-156.832,00	-156.832,00
-35.357,91	-431.574,48
-28.859.890,18	-35.625.634,93
-416.896,69	0,00
<b>-822.365,80</b>	<b>-817.504,73</b>
-822.365,80	-817.504,73
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-512.232,47</b>	<b>-277.478,98</b>
-362.639,22	-258.696,83
-145.523,06	-136.549,32
-4.070,19	117.767,17
<b>-31.406.466,88</b>	<b>-37.911.916,95</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.829.073,96	5.829.074,00	6.071.560,00	5.829.073,96	0,00	0,00
<b>5.829.073,96</b>	<b>5.829.074,00</b>	<b>6.071.560,00</b>	<b>5.829.073,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.485.606,67	-1.542.700,00	-1.394.729,45	9.800,00	-541.217,35	-954.189,32
-317.124,28	-329.000,00	-305.760,09	0,00	0,00	-317.124,28
-5.930,00	-10.000,00	-90,00	0,00	0,00	-5.930,00
-3.861,11	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.861,11
<b>-1.812.522,06</b>	<b>-1.903.700,00</b>	<b>-1.700.579,54</b>	<b>9.800,00</b>	<b>-541.217,35</b>	<b>-1.281.104,71</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.100,00	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	-7.100,00
-2.235.234,76	-2.240.900,00	-2.208.424,84	0,00	-2.095.695,84	-139.538,92
-84.132,91	-78.500,00	-71.897,67	0,00	-23.751,25	-60.381,66
-10.994,00	-15.000,00	-21.591,55	0,00	-1.500,00	-9.494,00
-156.803,79	-170.700,00	-157.741,09	0,00	-44.056,94	-112.746,85
-550,30	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-550,30
-442.624,04	-419.200,00	-471.237,62	49.418,79	-451.333,74	-40.709,09
-17.032,46	-27.000,00	-24.755,34	22.500,00	-24.148,26	-15.384,20
<b>-2.954.472,26</b>	<b>-2.965.300,00</b>	<b>-2.962.648,11</b>	<b>71.918,79</b>	<b>-2.640.486,03</b>	<b>-385.905,02</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.231.422,12	-1.619.597,00	-1.162.200,31	1.079.079,23	-1.664.735,04	-645.766,31
<b>-1.231.422,12</b>	<b>-1.619.597,00</b>	<b>-1.162.200,31</b>	<b>1.079.079,23</b>	<b>-1.664.735,04</b>	<b>-645.766,31</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-68.382,85	-25.500,00	-25.824,00	64.440,89	0,00	-132.823,74
9.379,71	-61.000,00	18.220,87	97.965,16	0,00	-88.585,45
3.804.046,49	2.196.803,00	4.887.910,48	5.973.728,05	-1.588.312,84	-581.368,72
<b>3.745.043,35</b>	<b>2.110.303,00</b>	<b>4.880.307,35</b>	<b>6.136.134,10</b>	<b>-1.588.312,84</b>	<b>-802.777,91</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-161.725,74	-191.600,00	-174.151,67	0,00	0,00	-161.725,74
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-210.121,04	-183.501,00	-175.392,80	0,00	-141.300,87	-68.820,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-439.276,30	-342.426,00	-341.995,51	1.397,14	-299.032,65	-141.640,79
63 Bygning	-43.816,00	-28.200,00	-30.339,96	0,00	0,00	-43.816,00
64 Økonomi	-309.201,16	-275.800,00	-245.775,06	0,00	-141.301,16	-167.900,00
65 Personregistrering - civil	-105.753,96	-75.300,00	-232.630,15	0,00	-105.531,55	-222,41
66 Personregistrering - kirkelig	-205.162,84	-202.600,00	-218.524,46	0,00	-204.606,85	-555,99
67 Efteruddannelse	-46.999,00	-33.000,00	-12.667,50	0,00	0,00	-46.999,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-14.088,00	0,00	-163.148,13	0,00	0,00	-14.088,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-123.352,88	-123.353,00	-135.934,40	0,00	0,00	-123.352,88
<b>I alt</b>	<b>-1.659.496,92</b>	<b>-1.455.780,00</b>	<b>-1.730.559,64</b>	<b>1.397,14</b>	<b>-891.773,08</b>	<b>-769.120,98</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-96.022,16	0,00	-13.341,49	0,00	0,00	-96.022,16
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-0,19	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.028,94	5.000,00	12.057,84	6.028,94	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-89.993,22</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-1.283,84</b>	<b>6.028,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.022,16</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-216.233,25	-5.000.000,00	-780.836,55	200.000,00	0,00	-416.233,25
83 Kirkegård	-261.129,42	0,00	-246.434,65	0,00	0,00	-261.129,42
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-385.774,99	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	5.000.000,00	5.000.000,00	17.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	335.528,99	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.522.637,33</b>	<b>0,00</b>	<b>15.922.482,80</b>	<b>5.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-677.362,67</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
534 af Chr.havns Kvt.	172	3.900.000,00	560.900,00	Præstebolig 1 (ejerlejlighed)
534 af Chr.havns Kvt.	20	69.000,00		Garage (Ved Volden 1)
265 af Amagerbros Kvt.	223	2.550.000,00	1.125.200,00	Præstebolig 2 (ejerlejlighed)
483 af Chr.havns Kvt.	428	10.400.000,00	3.210.000,00	Deles med Christians 50/50%
Ejendomsværdi i alt		16.919.000,00		



