

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Torkilstrup-Lillebrænde Sognes Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7609

CVR-nr. 12944616

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 2018 for Torkilstrup-Lillebrænde Sognes 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Torkilstrup-Lillebrænde Sogns Menighedsråd

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Torkilstrup-Lillebrænde Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 fejl-information, 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 regnskabsbrugere 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 standarderne for offentlig revision, 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.

### **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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

### **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. 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.

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.

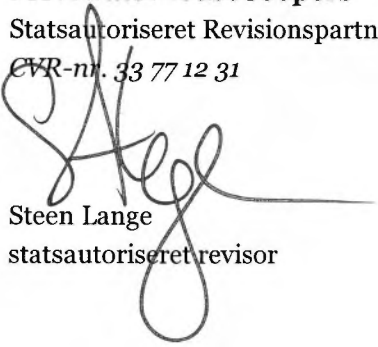
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Ringsted, den 16. oktober 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*



Steen Lange

statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet udviser et overskud, som menighedsrådet vil anvende til delvis dækning af tilbagebetaling af 375.000 kr., som Falsters Provsti har krævet tilbagebetalt i 2019. Der henvises til Provstiudvalgets skrivelse af 10. september 2018.

På grund af den krævede tilbagebetaling, har det været magtpåliggende for menighedsrådet, at udvise stor tilbageholdenhed på driftsudgifterne, Blandt andet kan nævnes, at menighedsrådet har undladt at ansætte gravermedhjælper på fuldtid, men har alene ansat ham i perioden 1.4. – 31.12.2018. Endvidere er vedligeholdelsesudgifter både vedrørende bygninger og udenomsarealer, blevet udsat.

I 2018 er Lillebrænde kirke blevet totalrenoveret. Sideløbende med renoveringen blev et kunstprojekt v/billedkunstner Tina Maria Nielsen udført. Kunstprojektet bestod i at åbne kirkens østvindue (som havde været tilmureret siden 1942) samt ny alterplade og ny døbefont. Kirken har været lukket det meste af året, men blev genindviet af biskop Marianne Gaarden den 9. december 2018.

Renoveringen og kunstprojektet blev samlet budgetteret til 3.600.000 kr.. Beløbet er lånt i Stiftsmidlerne. Regnskabet er ikke endeligt færdigt ved udgangen af 2018, fordi der forsat resterer nogle udgifter. Det kan dog med sikkerhed oplyses, at budgettet ikke er overskredet, hvilket menighedsrådet er meget tilfreds med.

## Menighedsrådets deltager i følgende samarbejder:

De samarbejdende menighedsråd, Klosterstræde 3, 1. 4800 Nykøbing Falster

## 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<br>2018     | Budget<br>2018*      | Regnskab<br>2017     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>                     | <b>1.477.381,28</b>  | <b>1.454.377,00</b>  | <b>1.446.185,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                            | <b>-1.239.197,81</b> | <b>-1.454.377,00</b> | <b>-1.212.313,06</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>                  | <b>-69.412,93</b>    | <b>-209.000,00</b>   | <b>-186.433,61</b>   |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                                       | -8.431,50            | -51.000,00           | -7.135,24            |
| Udgifter, øvrig drift                               | -60.981,43           | -158.000,00          | -179.298,37          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                      | <b>-302.760,56</b>   | <b>-345.700,00</b>   | <b>-262.762,97</b>   |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 4.000,00             |
| Udgifter, løn                                       | -215.153,40          | -213.000,00          | -178.746,94          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -87.607,16           | -132.700,00          | -88.016,03           |
| <b>4 Kirkegård</b>                                  | <b>-607.944,11</b>   | <b>-694.400,00</b>   | <b>-530.687,44</b>   |
| Indtægter   | 92.793,90            | 62.000,00            | 181.879,18           |
| Udgifter, løn                                       | -563.390,91          | -605.000,00          | -521.417,24          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -137.347,10          | -151.400,00          | -191.149,38          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                            | <b>-41.581,56</b>    | <b>-36.084,00</b>    | <b>-11.439,04</b>    |
| Indtægter   | 73.979,49            | 72.816,00            | 73.176,00            |
| Udgifter, løn                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                               | -115.561,05          | -108.900,00          | -84.615,04           |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b>           | <b>-151.993,66</b>   | <b>-134.480,00</b>   | <b>-176.144,41</b>   |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                                       | -108.126,81          | -77.200,00           | -104.823,69          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -43.866,85           | -57.280,00           | -71.320,72           |
| <b>7 Finansielle poster</b>                         | <b>-65.504,99</b>    | <b>-34.713,00</b>    | <b>-44.845,59</b>    |
| <b>A Resultat af drift</b>                          | <b>238.183,47</b>    | <b>0,00</b>          | <b>233.871,94</b>    |
| <b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>                            |                      |                      |                      |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 140,11               | 0,00                 | 371,67               |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 1.236.256,08         | 959.333,00           | 559.333,00           |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -2.924.099,94        | -475.000,00          | -43.894,73           |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -26.718,75           | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00                 | 0,00                 | -12.143,60           |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>-1.714.422,50</b> | <b>484.333,00</b>    | <b>503.666,34</b>    |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-1.476.239,03</b> | <b>484.333,00</b>    | <b>737.538,28</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                                  | -437.218,08            | 67.762,33          | -369.455,75              |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -36.877,73             | 0,00               | -36.877,73               |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -85.030,00             | 0,00               | -85.030,00               |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 1.956.769,98           | 2.638.743,78       | 4.595.513,76             |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                          | -226.989,21            | 49.838,92          | -177.150,29              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -258.524,00            | -1.280.106,00      | -1.538.630,00            |
| 742010 Årsafslutningskonto                                  | 1.476.239,03           | -1.476.239,03      | 0,00                     |

## Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opspæringer og hævdede opspæringer  
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

| Projekt   | Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2018 | plus = minus =      |                         | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksterne tilskud projekt | Midler til rådighed 1/2018 | Regnskab for 2018 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -) |
|---|---|---------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|---|
|   |   |                                 | hævdede opspæringer | gennemførte opspæringer |                          |   |   |                          |                            |                             |  |   |
| Afdrag til lån vedr. indvæn. istands. lil kirke (Lån ej hjemtaget)        | 125.715                                       | 160.000                         |                     |                         |                          |   |   |                          | 125.715                    |                             |  | 0   |
| Afdrag stiftslån  | 251.435                                       | 324.333                         |                     |                         |                          |   |   |                          | 251.435                    |                             |  | 125.715                                       |
|   |   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          |                            |                             |  | 251.435                                       |
| 1501: Ombygning gravfaciliteter   | -174.426                                      |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | -174.426                   |                             | -174.426   | 0   |
| 1503: Rep + vedl. vinduer, Tork. kirke                                    | 70.000  |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 70.000                     |                             |  | 70.000  |
| 1505: Rep kirkedige, Lil  | 30.000  |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 30.000                     |                             |  | 30.000  |
| 1507: Malerarb Præstegård   | -2.156  |                                 | 2.156               |                         |                          |   |   |                          | 0                          |                             |  | 0   |
| 1508: Projekt Lillebrænde kirke (opsp 788+998) / 2017: stiftslån: 7609-3F | -7.239  |                                 | 22.997              | 3.223.077               | 276.923                  | 100.000                                 |   |                          | 3.615.758                  | 2.308.370                   |  | 1.307.388                                     |
| 2015: Kunstprojekt, Lillebrænde kirke                                     | -94.773                                       |                                 |                     |                         |                          | -30.717                                 |   | 300.000                  | 174.510                    | 483.354                     |  | -308.844                                      |
|   |   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 0                          |                             |  | 0   |
| 1601: P.gård - Rykning af stråtag   | -10.218                                       |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 0                          |                             |  | 0   |
| 1602: Lil kirke: Repr. fundament  | 4.000   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 4.000                      |                             | 4.000  | 0   |
| 1603: Lil. k.gård: Repr. toilet (2.000) + eiradiator (500)                | 2.500   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 2.500                      |                             | 2.500  | 0   |
| 1604: Tor. kirke - understrykn loft                                       | 15.000  |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 15.000                     |                             |  | 15.000  |
| 1605: Tor.kirke - tagsten   | 15.000  |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 15.000                     |                             | 15.000   | 0   |
| 1606: P.gård - Repr. sokkel   | 3.000   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 3.000                      |                             | 3.000  | 0   |
|   |   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          |                            |                             |  | 0   |
| 1701: Nye ærtesten v Præstegård   | 5.500   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 5.500                      |                             | 5.500  | 0   |
| 1702: Rykning af træer P.bolig  | 5.000   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 5.000                      |                             | 5.000  | 0   |
| 1703: Nyk hegn v P.gård   | 2.356   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 2.356                      |                             | 2.356  | 0   |
| 1704: Præstegårdsbelysning  | 50.000  |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          | 50.000                     |                             |  | 50.000  |
|   |   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          |                            |                             |  | 0   |
| 1801: Udskitn stoffledn Tork Kirke  |   | 30.000                          |                     |                         |                          |   |   |                          | 30.000                     | 32.376                      |  | -2.376  |
| 1802: Udskitn stoffledn. Lil kirke  |   | 15.000                          |                     |                         |                          |   |   |                          | 15.000                     |                             | 15.000   | 0   |
| 1803: Kalkn Tork kirke  | -32.170                                       | 250.000                         |                     |                         |                          |   |   |                          | 250.000                    | 250.000                     |  | 0   |
| 1804: Kalkn Lil kirke   |   | 150.000                         |                     |                         |                          |   |   |                          | 150.000                    | 150.000                     |  | 0   |
| 1805: Indkøb af brugt løvsuger  |   | 30.000                          |                     |                         |                          |   |   |                          | 30.000                     | 29.688                      |  | 313   |
|   |   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          |                            |                             |  | 0   |
|   |   |                                 |                     |                         |                          |   |   |                          |                            |                             |  | 0   |
| Bevillinger i alt (netto)   | 258.524                                       | 959.333                         | 67.541              | 2.738.744               | 276.923                  | 69.283                                  | 0   | 300.000                  | 4.670.348                  | 3.253.787                   | -122.070   | 1.538.630                                     |

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105    | Bank drift og anlæg               |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti                |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser          |

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

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg             |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital   |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld                |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler        |

**Hensættelser**

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

**Lån**

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån |
|-----------|-----------------|

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

| Primo<br>2018       | Ultimo<br>2018      |
|---------------------|---------------------|
| <b>1.368.877,87</b> | <b>1.236.396,23</b> |
| 38.354,73           | 26.540,51           |
| 169.606,18          | 804,49              |
| 36.877,73           | 36.877,73           |
| 1.124.039,23        | 1.172.173,50        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>834.057,15</b>   | <b>2.576.212,28</b> |
| 165.055,51          | 1.203.467,05        |
| 437.218,08          | 369.455,75          |
| 231.514,41          | 1.003.020,33        |
| 269,15              | 269,15              |
| <b>2.202.935,02</b> | <b>3.812.608,51</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>912.130,96</b>    | <b>2.388.369,99</b>  |
| -437.218,08          | -369.455,75          |
| -36.877,73           | -36.877,73           |
| -85.030,00           | -85.030,00           |
| 1.956.769,98         | 4.595.513,76         |
| -226.989,21          | -177.150,29          |
| -258.524,00          | -1.538.630,00        |
| <b>-1.124.039,23</b> | <b>-1.172.173,50</b> |
| -1.124.039,23        | -1.172.173,50        |
| <b>-1.956.769,98</b> | <b>-4.595.513,76</b> |
| -1.956.769,98        | -4.595.513,76        |
| <b>-34.256,77</b>    | <b>-433.291,24</b>   |
| -21.730,51           | -415.733,28          |
| -7.493,50            | -5.811,26            |
| 3,45                 | -80,23               |
| -5.036,21            | -11.666,47           |
| <b>-2.202.935,02</b> | <b>-3.812.608,51</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

| Regnskab<br>2018    | Budget<br>2018      | Regnskab<br>2017    | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                     |                     |                     | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 1.454.377,00        | 1.454.377,00        | 1.446.185,00        | 1.454.377,00              | 0,00             | 0,00                      |
| 23.004,28           | 0,00                | 0,00                | 23.004,28                 | 0,00             | 0,00                      |
| <b>1.477.381,28</b> | <b>1.454.377,00</b> | <b>1.446.185,00</b> | <b>1.477.381,28</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

| Regnskab<br>2018  | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                   |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| -18.211,55        | -124.500,00        | -142.124,00        | 0,00                      | 0,00             | -18.211,55                |
| -11.947,50        | -20.000,00         | -11.824,38         | 0,00                      | 0,00             | -11.947,50                |
| -39.253,88        | -64.500,00         | -32.485,23         | 0,00                      | -8.431,50        | -30.822,38                |
| <b>-69.412,93</b> | <b>-209.000,00</b> | <b>-186.433,61</b> | <b>0,00</b>               | <b>-8.431,50</b> | <b>-60.981,43</b>         |

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| 0,00               | -2.000,00          | 0,00               | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      |
| -225.706,61        | -232.900,00        | -175.476,47        | 0,00                      | -209.153,40        | -16.553,21                |
| -18.061,13         | -21.300,00         | -21.385,57         | 0,00                      | 0,00               | -18.061,13                |
| -696,65            | -28.000,00         | -8.804,75          | 0,00                      | 0,00               | -696,65                   |
| -51.015,50         | -50.000,00         | -45.501,83         | 0,00                      | 0,00               | -51.015,50                |
| -7.280,67          | -11.500,00         | -6.392,25          | 0,00                      | -6.000,00          | -1.280,67                 |
| 0,00               | 0,00               | -5.202,10          | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      |
| <b>-302.760,56</b> | <b>-345.700,00</b> | <b>-262.762,97</b> | <b>0,00</b>               | <b>-215.153,40</b> | <b>-87.607,16</b>         |

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -607.944,11        | -694.400,00        | -530.687,44        | 92.793,90                 | -563.390,91        | -137.347,10               |
| <b>-607.944,11</b> | <b>-694.400,00</b> | <b>-530.687,44</b> | <b>92.793,90</b>          | <b>-563.390,91</b> | <b>-137.347,10</b>        |

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

| Regnskab<br>2018  | Budget<br>2018    | Regnskab<br>2017  | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                   |                   |                   | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| -41.581,56        | -36.084,00        | -11.439,04        | 73.979,49                 | 0,00             | -115.561,05               |
| <b>-41.581,56</b> | <b>-36.084,00</b> | <b>-11.439,04</b> | <b>73.979,49</b>          | <b>0,00</b>      | <b>-115.561,05</b>        |

I alt

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiuvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -6.590,63          | 0,00               | -6.735,03          | 0,00                      | 255,08             | -6.845,71                 |
| -43.090,64         | -52.480,00         | -50.322,57         | 0,00                      | -24.433,08         | -18.657,56                |
| -18.384,63         | -42.300,00         | -33.382,22         | 0,00                      | -13.781,48         | -4.603,15                 |
| -22.169,78         | -17.600,00         | -21.150,21         | 0,00                      | -19.003,56         | -3.166,22                 |
| -56.801,54         | -9.100,00          | -52.337,18         | 0,00                      | -51.163,77         | -5.637,77                 |
| -120,00            | -5.000,00          | -6.000,00          | 0,00                      | 0,00               | -120,00                   |
| -4.836,44          | -8.000,00          | -6.217,20          | 0,00                      | 0,00               | -4.836,44                 |
| <b>-151.993,66</b> | <b>-134.480,00</b> | <b>-176.144,41</b> | <b>0,00</b>               | <b>-108.126,81</b> | <b>-43.866,85</b>         |

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

|  | Regnskab          | Budget            | Regnskab          | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|  | 2018              | 2018              | 2017              | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån                     | -59.018,02        | -34.713,00        | -45.678,18        | 0,00                      | 0,00          | -59.018,02            |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | -7.435,40         | 0,00              | -1.939,59         | 0,00                      | 0,00          | -7.435,40             |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 51,45             | 0,00              | 0,00              | 51,45                     | 0,00          | 0,00                  |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 183,28            | 0,00              | 737,56            | 368,78                    | 0,00          | -185,50               |
| 76 Momsregulering                          | 713,70            | 0,00              | 2.034,62          | 713,70                    | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                               | <b>-65.504,99</b> | <b>-34.713,00</b> | <b>-44.845,59</b> | <b>1.133,93</b>           | <b>0,00</b>   | <b>-66.638,92</b>     |

### 8 Anlægsramme

|                                    | Regnskab             | Budget            | Regnskab          | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|                                    | 2018                 | 2018              | 2017              | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning                    | -2.924.099,94        | -475.000,00       | -43.894,73        | 300.000,00                | 0,00          | -3.224.099,94         |
| 83 Kirkegård                       | -26.718,75           | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | -26.718,75            |
| 85 Præsteboliger                   | 0,00                 | 0,00              | -12.143,60        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | 140,11               | 0,00              | 371,67            | 140,11                    | 0,00          | 0,00                  |
| 92 Ligningsbeløb anlæg             | 959.333,00           | 959.333,00        | 559.333,00        | 959.333,00                | 0,00          | 0,00                  |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg       | 276.923,08           | 0,00              | 0,00              | 276.923,08                | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                       | <b>-1.714.422,50</b> | <b>484.333,00</b> | <b>503.666,34</b> | <b>1.536.396,19</b>       | <b>0,00</b>   | <b>-3.250.818,69</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 |   |
| 4f, Torkilstrup by          | 1357  | 500.000,00                | 176.900,00 | Torkilstrupvej 5, Graverhus                 |
| 13c, Lillebrænde            | 374   | 110.000,00                | 50.500,00  | Graverhus Lillebrænde                       |
|                             | 22613 | 2.500.000,00              | 350.500,00 | Præstegården                                |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 3.110.000,00              |            |   |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|  | Beløb  |
|--|--------|
| Lillebrænde kirke, Børnesagens Fællesråd | 450,00 |
| Torkilstrup kirke, Børnesagens Fællesråd | 400,00 |
| Torkilstrup kirke, Folkekirkens Nødhjælp | 208,50 |
| Torkilstrup kirke, DSUK                  | 289,50 |