

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8053

CVR-nr. 66299317

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 Vor Frelser Sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Vor Frelser Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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.

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.

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 in-  
genting 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. 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.

Aarhus, den 31. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Regnskabet viser for 2018 et overskudskud på driften kr. 788.156, heraf kr. 1.032.667 kan henføres til Horsens Kirkegårde mens et underskud på kr. 244.511 kan henføres til Vor Frelser.

Underskuddet i Vor Frelser skyldes en mereudgifter på 211.863 i forbindelse med branden som forventes dækket af forsikringen i 2019. Der er i 2018 budgetteret med et underskud på kr. 350.000, hvilket skyldes overskud på et afsluttet anlægsprojekt vedr. indvendig renovering på 350.000, som er modregnet i ligningen og dermed overført til driften i 2018. Derfor er resultat i Vor frelser kirkekasse i 2018 realt et overskud på kr. 317.315.

Frie midler - afgrænsede projekter konto. 741150 er midler afsat til renovering af Kippervig 8. Menighedsrådets frie midler falder derfor i 2018 til kr. 952.847.

I 2018 er der modtaget et forsikringsbeløb på kr. 518.970 til rensturering af kirken efter branden, hvortil der i 2018 er brugt kr. 730.833, således at der under videreførte anlægsmidler til ikke udført anlægsarbejder er et underskud på kr. 211.862.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd.

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenestevikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Horsens kirkegårde fælles kirkegårdsarbejde om kirkegårdene i Horsens med Kloster, Søndrebro. Ligningen til driften af kirkegårdene overføres løbende til Horsens kirkegårde, som afleverer et selvstændigt regnskab. I forbindelse med årafslutning medregnes 38 % af ligning og udgifter vedr. Horsens kirkegårde som en del af Vor frelser's regnskab.

## 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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.015.139,96</b>	<b>8.015.140,00</b>	<b>7.645.907,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.226.983,31</b>	<b>-8.365.140,00</b>	<b>-7.707.125,40</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.382.665,24</b>	<b>-1.042.200,00</b>	<b>-1.825.737,40</b>
Indtægter	46.128,29	43.300,00	47.918,52
Udgifter, løn	-635.689,66	-576.600,00	-564.476,35
Udgifter, øvrig drift	-793.103,87	-508.900,00	-1.309.179,57
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.765.048,23</b>	<b>-3.185.700,00</b>	<b>-2.636.575,40</b>
Indtægter	1.650,00	1.200,00	11.037,00
Udgifter, løn	-2.415.799,34	-2.496.300,00	-2.316.446,53
Udgifter, øvrig drift	-350.898,89	-690.600,00	-331.165,87
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.065.472,08</b>	<b>-3.098.140,00</b>	<b>-2.232.206,03</b>
Indtægter	3.467.573,70	0,00	3.584.011,44
Udgifter, løn	-3.554.191,93	0,00	-3.879.967,40
Udgifter, øvrig drift	-1.978.853,85	-3.098.140,00	-1.936.250,07
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>1.428,76</b>	<b>-9.400,00</b>	<b>29.215,43</b>
Indtægter	55.301,44	79.200,00	78.971,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.872,68	-88.600,00	-49.756,38
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.034.451,39</b>	<b>-1.014.700,00</b>	<b>-1.055.340,40</b>
Indtægter	50.633,95	0,00	51,00
Udgifter, løn	-612.551,77	-455.500,00	-603.905,47
Udgifter, øvrig drift	-472.533,57	-559.200,00	-451.485,93
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>19.224,87</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>13.518,40</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>788.156,65</b>	<b>-350.000,00</b>	<b>-61.217,44</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)	684.000,00	684.000,00	152.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-111.820,50	0,00	-27.602,93
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-265.731,59	-684.000,00	-898.904,38
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>306.447,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-774.507,31</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.094.604,56</b>	<b>-350.000,00</b>	<b>-835.724,75</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	-323.426,29	1,88	-323.424,41
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-4.961.260,35	0,00	-4.961.260,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-472.500,00	0,00	-472.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.323.454,21	2.370.606,78	-952.847,43
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-150.435,70	685.723,11	535.287,41
741140 Kirkegårdens frie midler	-2.632.307,68	-1.450.936,33	-4.083.244,01
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-2.700.000,00	-2.700.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.094.604,56	1.094.604,56	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	-25.004,23	0,00	-25.004,23

Horsens Kirkegårde  
Årsregnskab 2018

Formål/art	Horsens kirkegårde 100%	Kloster sogn 40%	Vor frelser sogn 38%	Sønderbro sogn 22%	
1000/101810	8.153.000,00	3.261.200,00	3.098.140,00	1.793.660,00	Kredit
9200/101810	1.800.000,00	720.000,00	684.000,00	396.000,00	Kredit
9300/101810					Kredit
Kirkegårderne					
4300/182830	-9.353.136,67	-3.741.254,67	-3.554.191,93	-2.057.690,07	Debet
4300/224040	-5.191.020,87	-2.076.408,35	-1.972.587,93	-1.142.024,59	Debet
4300/118090	9.125.193,96	3.650.077,58	3.467.573,70	2.007.542,67	Kredit
Finansielle poster					
4300/229120	-16.489,26	-6.595,70	-6.265,92	-3.627,64	Debet
A	2.717.547,16	1.087.018,86	1.032.667,92	597.860,38	
Anlæg					
8300/519010	-699.293,65	-279.717,46	-265.731,59	-153.844,60	Debet
8400/519010					
Resultatopgørelse					
613040	3.818.253,51	1.527.301,40	1.450.936,33	840.015,77	Debet/Kredit

Tilgodehavender hos andre menighedsråd  
 Dette beløb skal også bogføres på resultatdisponeringen på 741140 kirkegårdens frie midler

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>7.593.568,03</b>	<b>9.211.683,41</b>
2.632.307,68	4.250.423,06
4.961.260,35	4.961.260,35
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.225.583,02</b>	<b>3.841.122,67</b>
323.426,29	323.424,41
3.902.156,73	3.517.698,26
<b>11.819.151,05</b>	<b>13.052.806,08</b>

<b>-11.888.388,46</b>	<b>-12.982.993,02</b>
-323.426,29	-323.424,41
-4.961.260,35	-4.961.260,35
-472.500,00	-472.500,00
-25.004,23	-25.004,23
-3.323.454,21	-952.847,43
-2.632.307,68	-4.083.244,01
-150.435,70	535.287,41
0,00	-2.700.000,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>69.237,41</b>	<b>-69.813,06</b>
-64.440,48	0,00
133.677,89	-69.813,06
<b>-11.819.151,05</b>	<b>-13.052.806,08</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.015.139,96	8.015.140,00	7.645.907,96	8.015.139,96	0,00	0,00
<b>8.015.139,96</b>	<b>8.015.140,00</b>	<b>7.645.907,96</b>	<b>8.015.139,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-309,53	0,00	-624,75	0,00	0,00	-309,53
-632.731,90	-472.600,00	-505.164,63	0,00	-296.021,74	-336.710,16
-20.142,03	-74.500,00	-583.393,32	0,00	0,00	-20.142,03
-719.712,57	-481.100,00	-729.362,11	44.420,22	-332.312,41	-431.820,38
-9.769,21	-14.000,00	-7.192,59	1.708,07	-7.355,51	-4.121,77
<b>-1.382.665,24</b>	<b>-1.042.200,00</b>	<b>-1.825.737,40</b>	<b>46.128,29</b>	<b>-635.689,66</b>	<b>-793.103,87</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 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-483,40	0,00	0,00	0,00
-1.436.526,93	-1.528.900,00	-1.362.545,60	1.650,00	-1.344.615,78	-93.561,15
-246.952,85	-479.800,00	-213.271,75	0,00	-174.614,92	-72.337,93
-245.546,61	-324.200,00	-255.488,63	0,00	-220.878,46	-24.668,15
-340.729,40	-236.600,00	-276.759,21	0,00	-217.273,16	-123.456,24
-276.045,89	-281.300,00	-279.416,31	0,00	-275.725,89	-320,00
-205.583,46	-305.100,00	-245.931,37	0,00	-182.691,13	-22.892,33
-13.663,09	-27.800,00	-879,13	0,00	0,00	-13.663,09
0,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.765.048,23</b>	<b>-3.185.700,00</b>	<b>-2.636.575,40</b>	<b>1.650,00</b>	<b>-2.415.799,34</b>	<b>-350.898,89</b>

#### 4 Kirkegård

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.065.472,08	-3.098.140,00	-2.232.206,03	3.467.573,70	-3.554.191,93	-1.978.853,85
<b>-2.065.472,08</b>	<b>-3.098.140,00</b>	<b>-2.232.206,03</b>	<b>3.467.573,70</b>	<b>-3.554.191,93</b>	<b>-1.978.853,85</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

53 Præstebolig 3

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-9.242,38	0,00	0,00	0,00
1.428,76	-29.200,00	18.297,81	55.301,44	0,00	-53.872,68
0,00	19.800,00	19.800,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	360,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.428,76</b>	<b>-9.400,00</b>	<b>29.215,43</b>	<b>55.301,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.872,68</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-203.034,69	-255.900,00	-202.347,78	36.483,95	-96.105,91	-143.412,73
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-167.451,14	-178.600,00	-124.427,73	0,00	-52.557,05	-114.894,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-50.592,34	-91.600,00	-87.772,35	14.150,00	-15.400,00	-49.342,34
63 Bygning	-41.348,28	-5.000,00	-25.770,58	0,00	-11.100,00	-30.248,28
64 Økonomi	-52.280,27	-138.100,00	-141.797,30	0,00	-45.394,02	-6.886,25
65 Personregistrering - civil	-200.307,62	-94.500,00	-163.007,80	0,00	-200.146,60	-161,02
66 Personregistrering - kirkelig	-191.848,19	-98.800,00	-164.179,12	0,00	-191.848,19	0,00
67 Efteruddannelse	-42.410,75	-33.000,00	-32.074,42	0,00	0,00	-42.410,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	1.719,37	-32.300,00	0,00	0,00	0,00	1.719,37
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-86.897,48	-86.900,00	-113.963,32	0,00	0,00	-86.897,48
<b>I alt</b>	<b>-1.034.451,39</b>	<b>-1.014.700,00</b>	<b>-1.055.340,40</b>	<b>50.633,95</b>	<b>-612.551,77</b>	<b>-472.533,57</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-10.423,96	-15.000,00	-15.300,35	0,00	0,00	-10.423,96
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	18,58	0,00	79,27	18,58	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	29.630,25	0,00	28.739,48	29.630,25	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>19.224,87</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>13.518,40</b>	<b>29.648,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.423,96</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-111.820,50	0,00	-27.602,93	0,00	0,00	-111.820,50
83 Kirkegård	-265.731,59	-684.000,00	-898.904,38	0,00	0,00	-265.731,59
92 Ligningsbeløb anlæg	684.000,00	684.000,00	152.000,00	684.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>306.447,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-774.507,31</b>	<b>684.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-377.552,09</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	
Horsens Bygrunde 840e	1.576	2.800.000,00	695.000,00	Præstebolig
Bygholm Hgd. Horsens 2	1.045	2.450.000,00	494.700,00	Præstebolig
Bygholm Hgd Hatting 1bc	17.800	0,00		Landbrugsjord
Bygholm Hgd Hatting 1br	63.010	0,00		Landbrugsjord
Horsens Bygrunde 408	84	1.800.000,00	317.500,00	Beboelse og forretning
Horsens Bygrunde 516a	339	5.050.000,00	1.281.400,00	Institutiions- og serviceejend
Ejendomsværdi i alt		12.100.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
SOS-Børnebyerne (indsamlet julen 2017 bogført 2018)	11.280,00
Bibelselskabet (indsamlet nytårsaften 2017 bogført 2018)	204,00
Menighedsplejen	9.456,77
KFUM & KFUK	139,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.373,50
Kirkens Korshær	100,00
SOS-Børnebyerne (indsamlet julen 2018 bogført 2019)	6.854,50
Bibelselskabet (indsamlet nytårsaften 2018 bogført 2019)	50,00

## Vor Frelzers Sogns Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål:2140 brand/forsikring VFK							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
06-09-2018	552	227035			Rensning af Præstekjole, efter brand Christians		660,00	660,00
07-09-2018	555	228035			Greva smørrebrød, krisepsykologi møde		260,00	920,00
10-09-2018	509	228035			Løvbjerg, møde efter brand d. 23-28/08		192,00	1.112,00
13-09-2018	512	227080			Psykologerne i Horsens, Nanna Krog		14.150,00	15.262,00
17-09-2018	519	223040			Kone, elevartor eftersyn efter brand		3.773,75	19.035,75
26-09-2018	527	228065			Udlæg Organist Kevin Laplante, skuldertaske		559,30	19.595,05
28-09-2018	547	226520			BWS trådløs nedadgang vedr. flytning af organistco		159,00	19.754,05
03-10-2018	580	228010			Korshøj Kontor Center, omslag		911,25	20.665,30
08-10-2018	591	223020			Weimann Riisager ApS, nedtagning af prædikestol		40.192,05	60.857,35
16-10-2018	601	227085			Pianokompagniet, leje flygel		9.000,00	69.857,35
07-11-2018	641	223130			Redoffice, kontorstol til organist		3.493,75	73.351,10
07-11-2018	642	227010			Møbeltransport, flytning + opbevaring		10.425,00	83.776,10
07-11-2018	647	227080			Vagt til klaverkoncert LAPLANTE		500,00	84.276,10
14-11-2018	654	227055			Linjen, istandsættelse efter brand		136.531,25	220.807,35
14-11-2018	655	227035			SSG, rengøring efter brand		168.718,44	389.525,79
16-11-2018	658	223040			Chr. Sørensen, nye termostater,		1.973,58	391.499,37
20-11-2018	662	223020			Nationalmuseet, brandskadet prædikestol		145.676,25	537.175,62
20-11-2018	664	227085			Horsens Ny Teater, flytning af koncert		1.875,00	539.050,62
28-11-2018	669	227025			Folkekirkens forsikring, erstatning 1+2		-518.970,49	20.080,13
05-12-2018	747	228065			Jakkesæt til Kevin Hansen/Nissen		1.575,00	21.655,13
07-12-2018	755	223040			LindPro, salto låse pgr. røgskade		-23.823,75	-2.168,62
07-12-2018	755	223040			LindPro, salto låse pgr. røgskade		23.823,75	21.655,13
07-12-2018	756	223040			LindPro, salto låse pgr. røgskade		60.189,06	81.844,19
17-12-2018	768	227085			Fængslet, Lokale leje d. 02/12		6.250,00	88.094,19
21-12-2018	792	228065			Slips, Kevin Laplante		300,00	88.394,19
27-12-2018	800	223040			Den jyske Gørtler, afmontering i kirken		31.875,00	120.269,19
27-12-2018	801	223040			Hansen & Iversen, istandsættelses efter brand, tøm		91.593,75	211.862,94