

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Sankt Clemens Sogns Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8183

CVR-nr. 42019011

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 Sankt Clemens 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 Sankt Clemens Sogns Menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Sankt Clemens Sogns Menighedsråd (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 ingenting at rapportere i den forbindelse.

## ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. 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 16. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

I 2018 er der solgt 2 embedsboliger, hhv. Hobrovej 65 og Jomfruen 3. Handlen af Jomfruen 3 er afsluttet i januar 2019. Deponeringen af købesum for Jomfruen 3 fremgår i resultatdisponeringen. Efter frigivelse af købesum bliver købesummen herefter overført til KAS i Århus Stift, men dette sker i januar 2019, fordi sagsbehandling af skødet er stadig igangværende ved nytårsskiftet.

Jomfruen 3 er i forbindelse med salget renoveret, fordi boligen ikke kunne sættes til salg i den stand, den var i. Der var opdaget fejl i tagkonstruktion og dertil mangler, og på den baggrund vil ejendomsmægler ikke sælge boligen.

Under renoveringen opdages der svamp og svampeskade i boligen. Dette bliver meldt til Forsikringsenheden. Forsikringsenheden dækker skaderne, men det bliver først til udbetaling i 2019. Udgifterne dertil dækkes indtil da delvis af kirkens driftskonti, budgetkonto, og renoveringskontoen, hvor der er likviditet til dette efter, at renoveringen er afsluttet. Når Forsikringsenheden betaler forsikringssum i 2019 bliver midlerne fordelt på hhv. budgetkonto og renoveringskonto, således udgifterne bliver dækket af forsikringssummen på de korrekte konti. Regnskab for dette fremgår i nedenstående.

Endvidere er der renovering af Sct. Clemens Kirkes klokketårn, og byggeregnskabet er forklaret i nedenstående oversigt.

Finansiering til renovering af både embedsbolig og klokketårn er beskrevet nedenfor.

---

Stiftsmiddellån: Der er 2 stiftsmiddellån ved Århus Stift for renovering af klokketårn og køb Jomfruen 3.

Klokketårn, art 841211: Renoveringen af klokketårnet er et Stiftsmiddellån der er optaget i 2018 på i alt: 1.650.000 kr. med afdrag første gang pr. 30. juni 2019.

Jomfruen 3, art 841210: Købet af Jomfruen 3 i 2016 er finansieret ved et stiftsmiddellån på i alt 3.449.722 kr. Der er en restgæld på 2.849.722 kr. pr. 31.12.18, som søges at blive indfriet, når købesummen bliver frigivet af salget af Jomfruen 3. Der er således ikke afdraget med 250.000 kr. til termin d. 31.12.18, fordi boligen er under salg og skødet var under sagsbehandling. Århus Stift er bekendt med dette og efter aftale betales terminsydelsen ikke pr. 31.12.18.

Renter til stiftsmiddellån er placeret på art 265020, formål 7000, og udgør 30.997,22 kr..

---

Salg af Hobrovej 65, Art 280590: Købesummen Hobrovej 65 udgør 1.910.258,50 kr. Og er overført til KAS, Århus Stift, der ligeledes er registreret i Resultatdisponeringen under art 721130, Kirke- og præsteembedekapitaler. Pr. 31.12.18 udgør disse 419.458,79 kr. fordi der er udbetalt kirke- og præsteembedekapitaler på i alt 1.490.799,71 kr. til renovering af Jomfruen 3 og inkl. til at dække udgifter på i alt 38.299,71 kr. i forbindelse med salget af Hobrovej 65.

---

Salg af Jomfruen 3, deponering af købesum, Art 280590: Deponering af købesum udgør i alt 4.125.581,25 kr. pr. 31.12.18. Deponeringen er registreret på art 280590, salg af anlæg, selvom om skødet er under behandling, og tinglysningen derfor ikke var godkendt endnu på dette tidspunkt.

Købesummen er deponeret, og er således ikke frigivet til driftskonti pr. 31.12.18. Derfor kan der heller ikke flyttes med købesummen, og således kan købesummen ej heller bliver overført til KAS, Århus Stift. Det kan først ske efter frigivelse.

Af samme grund er deponeringen af købesummen registreret i Resultatdisponeringen under art 741120, Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde, således de er registreret som en indtægt på anlæg, der senere skal videreføres til KAS, art 721130, hvilket også fremgår i resultatdisponeringen.

---

Renovering af Jomfruen 3: Art 512310 Større istandsættelsesarbejde, Formål 8500 Præsteboliger, Bankkonto Renovering af Jomfruen 3 Art: 638144:

Renovering af Jomfruen 3 er finansieret ved Kirke- og præsteembedekapitaler fra salget af Hobrovej 65. Beløbet er i alt 1.452.500,00. kr. som er indbetalt på renoveringskonto i Sparekassen Kronjylland, med der tilknyttet artskonto 638144 i regnskabet.

Oversigt over udgifter til renovering afholdt af renoveringskonti 638144:

Bilag 536 Stokvad:	4.843,75 kr.
Bilag 537 Stokvad:	45.625,00 kr.
Bilag 538 Hans Kirk Tømremester:	269.120,63 kr.
Bilag 606 Hans Kirk Tømremester:	161.472,37 kr.
Bilag 607 Stokvad:	12.500,00 kr.
Bilag 665 Stokvad:	4.596,75 kr.
Bilag 667 Stokvad:	13.750,00 kr.
Bilag 692 Hans Kirk Tømremester:	430.592,99 kr.
Bilag 758 Hans Kirk Tøermester:	200.805,00 kr.
Bilag 759 Hans Kirk Tøermester:	215.296,49 kr.
Bilag 764 Stokvad:	18.092,95 kr.

---

I alt: 1.376.692,93 kr.

Svampeskade Jomfruen 3: Svampeskade afholdt af renoveringskonti 638144:

Bilag 664 Hussvamp Laboratoriet ApS: 950,00 kr.

Bilag 666 Stolvad: 12.762,50 kr.

Bilag 760 Hans Kirk Tømremester: 64.545,00 kr.

Bilag 765 Stokvad: 5.250,00 kr.

---

I alt udgifter til svampeskade: 83.507,50 kr.

Bilag 763 Tilførsel af midler til at dække udgifterne til svampeskadeudbedring fra Budgetkonto, driftskonti art 638105 til renoveringskonti 638144: + 7.700,43 kr.

I alt likviditet: +1.460.200,43 kr. (1.452.500,00 kr + 7.700,00 kr.).

I alt udgifter: -1.460.200,43 kr. (Renovering og svampeskade Jomfruen 3).

---

Saldo pr. 31.12.18: 0,00 kr.

---

Renovering af Jomfruen 3: Udgifter afholdt af drift, budgetkonto 638105, Art 512310, Formål 8500:

Inden midler fra KAS kunne frigøres til renovering af jomfruen 3 var der udgifter, som bl.a. var forudgående undersøgelser, som blev foretaget af Stokvad Rådgivende Ingeniører A/S, og vedr. arkitekt- og ingeniørhonorar. Udgifterne blev afholdt af driftskonti, fordi arbejdet var foretaget i april og maj 2018, og var de indledende undersøgelser inden byggesagen og dermed renoveringsarbejdet blev godkendt og kunne gå i gang. Byggesagen og renoveringsarbejdet blev godkendt af Randers Søndre Provsti på PU-møde d. 6.9.18.

Der er mulighed for Menighedsrådet at ansøge midler fra KAS, Århus Stift til at dække disse udgifter, men det bliver i 2019, når handlen af Jomfruen 3 er afsluttet og købesummen frigives og overføres til KAS.

Udgifter afholdt af driftskonti, budgetkonto:

Bilag 464 Stokvad: 27.362,50 kr.

Bilag 465 Stokvad: 36.250,00 kr.

Bilag 466 Stokvad: 16.875,00 kr.

Bilag 467 Stokvad: 9.375,00 kr.

Bilag 468 Stokvad: 93.750,00 kr.

---

Udgifter i alt: 183.612,50 kr.

---

Renovering af klokketårn, Sct. Clemens Kirke, Art 512310, Formål 8000, Bankkonti Art 638127:

Renovering af klokketårnet er finansieret ved først et likviditetslån fra 5% midler fra Søndre Provsti på i alt 387.000,00 kr. som blev betalt retur efter at et lån på i alt 1.650.000,00 kr. blev optaget i Århus Stift med første afdrag pr. 30.6.19. Likviditetslånet 5% blev betalt retur til provstiet d. 3.7.18.



Udgifter til renovering af klokketårn:

Bilag 164 Arkitekt Exner:	214.065,95 kr.
Bilag 165 Arkitekt Exner:	49.377,93 kr.
Bilag 166 Stokvad:	51.667,50 kr.
Bilag 167 Stokvad:	12.425,44 kr.
Bilag 253 Arkitekt Exner:	20.015,63 kr.
Bilag 254 Stokvad:	17.062,50 kr.
Bilag 384 Stokvad:	32.475,00 kr.
Bilag 385 Stokvad:	24.325,00 kr.
Bilag 386: Arkitekt Exner:	13.646,48 kr.
Bilag 450 HUU A/S:	117.866,25 kr.
Bilag 510 Bødker smed:	58.467,50 kr.
Bilag 511 HUU A/S:	153.791,38 kr.
Bilag 512 Arkitekt Exner:	3.706,05 kr.
Bilag 513 Stokvad:	38.840,63 kr.
Bilag 514 Stokvad:	20.528,13 kr.
Bilag 515 Stokvad:	12.906,25 kr.
Bilag 602 Ingeniør Erik Skipper:	11.812,50 kr.
Bilag 603 HUU A/S:	291.129,13 kr.
Bilag 604 HUU A/S:	215.374,50 kr.
Bilag 605 Bødker Smed:	3.735,00 kr.
Bilag 610 Kjær El:	10.990,39 kr.
Bilag 668 Stokvad:	5.468,75 kr.
Bilag 761 Hornbæk El-forretning:	31.365,35 kr.
Bilag 762 Thubalka:	55.375,00 kr.

---

I alt udgifter: 1.466.418,24 kr.

Beløb på renoveringskonti 638127 til klokketårn pr. 31.12.18: 183.581,76 kr.

Formål 8 Anlægsrammen (Side H-2): Formål 8 er anlæg placeret på formål 8000 - 9200 (80-92):

Formål 80 Kirkebygning: -1.466.418,24 kr. Det er renovering af klokketårn.

Formål 85 Præsteboliger: 2.481.768,32 kr. Det er renovering af Jomfruen 3, hvor der er modregnet deponeret købesum på i alt 4.125.581,25 kr. Derfor er det et positivt beløb. Regnestykket ser således ud:

Renovering Jomfruen 3 Renoveringskonti:	1.376.692,93 kr.
Renovering Jomfruen 3 Drift/Budgetkonti:	183.612,50 kr.
Svampeskade Jomfruen 3 Budget/renoveringskonti:	83.507,50 kr.

---

I alt udgifter til renovering og svampeskade Jomfruen 3: 1.643.812,93 kr.

Deponeret købesum i bank: 4.125.581,25 kr.

Renoveringen og svampeskade Jomfruen 3 er udgifter, og deponering af købesum er indtægt:

- 1.643.812,93 kr. (negativ beløb/udgift)

+ 4.125.581,25 kr. (positiv beløb/indtægt)

---

+ 2.481.768,32 kr. på formål 85.

---

Formål 91 Salg af anlæg m.v.: Det er slaget/købesum fra Hobrovej 65 på i alt: 1.910.258,50 kr.

Formål 92 Ligningsbeløb til anlæg: Det er ligningsmidler der er afsat til at afdrage på gælden ved Århus Stift efter køb af Jomfruen 3.

---

Resultatdisponeringen af årets resultat (Side F-1):

Bemærk at positivt beløb er registreret med regnskabsmæssigt fortegn - dvs. modsat fortegn.

721110: Opsparing anlæg: -189.202,98 kr. efter deponering. Det er opsparingskonti i bank, og det er Læmur, Lydudstyr og Klokketårn pr. 31.12.18:

Bank opsparing Læmur:	5.020,79 kr. (rest efter renovering).
Bank opsparing Lydudstyr til kirken:	600,43 kr. (rest efter renovering).
Bank Klokketårn:	183.581,76 kr. (rest efter renovering).

---

I alt: -189.202,98 kr.

721130: Kirke- og præsteembedekapitaler: - 419.458,79 kr. Det er resten af købesum/salg af Hobrovej 65, som er overført til KAS (Kirke- og præsteembedekapitaler). Der blev overført 1.910.258,50 kr., men menighedsrådet har fået frigivet 1.490.799,71 kr. til hhv. renovering af Jomfruen 3 og dækning af udgifter i forbindelse med salg af Hobrovej 65:

KAS, salg af Hobrovej 65:	-1.910.258,50 kr. (positivt beløb)
Frigivelse til renovering af Jomfruen 3:	1.452.500,00 kr. (negativt beløb)
Frigivelse til dække udgifter i forbindelse med salget af Hobrovej 65:	38.299,71 kr.

---

I alt KAS pr. 31.12.18: -419.458,79 kr. (positivt beløb)

721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet: -205.000,00 kr.

Det er det beløb, som skal være til rådighed inden sidste bankdag i måneden inden løn m.m. bliver udbetalt. Der er ikke disponeret over dette beløb.

721150 Langfristet gæld: 4.499.722,00 kr. Det gæld ved Århus Stift efter optagelse af lån til køb af embedsbolig, Jomfruen 3, og til renovering af klokketårn:

Gæld Jomfruen 3 pr. 1.1.18:	3.099.722,00 kr.
Afdrag 2018:	250.000,00 kr. (positivt beløb)

---

Gæld Jomfruen 3 pr. 31.12.18:	2.849.722,00 kr.
Klokketårn renovering 2018:	1.650.000,00 kr.

---

I alt gæld ved Århus Stift (KAS): 4.499.722,00 kr. (negativt beløb)

---

741110 Menighedsrådets frie midler pr. 31.12.18: 7.841,73 kr. (negativt beløb)

Der har været en lille tilskrivning på -236,85 kr., (positivt beløb), men de frie midler er stadigvæk negativ saldo. Pr. 1.1.18 var der 8.078,58 kr.

741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde: -4.125.581,25 kr. (positivt beløb). Det er deponering af købesum/salg af Jomfruen 3. Efter frigivelse bliver de videreført til KAS, og bliver således registreret på art 721130. Med det sker først 2019, fordi tinglysning og dermed skøde er under sagsbehandling ved nytårsskiftet 2018.

742010 Årsafslutningskonti pr. 31.12.18: 0,00 kr.

Der er foretaget en afstemning af gæld/lån/udgifter og indtægter efter disponering.

Opgørelse over bankkonti, Sparekassen Kronjylland, Likvide beholdning pr. 31.12.18:

638105 Bankkonti drift/budgetkonti pr. 31.12.18:	132.761,29 kr.
638120-39: Opsparing af anlæg, inkl. renter pr. 31.12.18.	
Det er renoveringskonti til læmur, lydudstyr og klokketårn:	189.202,98 kr.
638140-60: Bank- og girokonti:	
Det er konti til deponeret købesum Jomfruen 3, driftskonti til hussalg, Flygtningehjælp, Girls Club, BETA madhjælp:	4.151.226,54 kr.

---

Resultatet af drift (Side E-1):

A Resultat af drift: -96.734,17 kr. (Negativ saldo).

Der er brugt 96.734,17 kr. mere end budgetteret. Det skyldes udgifter til forudgående undersøgelser til renovering af boligen, Jomfruen 3, som er afholdt af driften. Der var udgifter på i alt 183.612,50 kr. Så der er sparret: 86.878,33 kr. Det er en stram økonomi ved årsskiftet 2018.

## 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>4.193.400,04</b>	<b>4.193.400,00</b>	<b>4.270.940,85</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.290.134,21</b>	<b>-4.193.400,00</b>	<b>-4.328.414,31</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-856.515,37</b>	<b>-746.909,00</b>	<b>-934.853,54</b>
Indtægter	89.995,66	0,00	90.287,30
Udgifter, løn	-352.077,79	-312.900,00	-403.029,46
Udgifter, øvrig drift	-594.433,24	-434.009,00	-622.111,38
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.115.534,11</b>	<b>-2.195.669,00</b>	<b>-2.174.031,72</b>
Indtægter	15.359,00	0,00	21.249,50
Udgifter, løn	-1.835.115,28	-1.901.300,00	-1.781.235,15
Udgifter, øvrig drift	-295.777,83	-294.369,00	-414.046,07
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-144.773,95</b>	<b>-68.400,00</b>	<b>-103.233,54</b>
Indtægter	9.566,00	105.000,00	108.357,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.954,00
Udgifter, øvrig drift	-154.339,95	-173.400,00	-208.636,54
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.144.425,25</b>	<b>-1.107.422,00</b>	<b>-1.046.571,58</b>
Indtægter	3.305,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-814.810,81	-707.200,00	-668.156,06
Udgifter, øvrig drift	-332.919,44	-400.222,00	-378.415,52
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-28.885,53</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-69.723,93</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-96.734,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-57.473,46</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	1.910.258,50	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.466.418,24	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	2.481.768,32	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>3.425.608,58</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>3.328.874,41</b>	<b>500.000,00</b>	<b>442.526,54</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	-5.605,46	-183.597,52	-189.202,98
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	-419.458,79	-419.458,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-205.000,00	0,00	-205.000,00
721150 Langfristet gæld	3.099.722,00	1.400.000,00	4.499.722,00
741110 Menighedsrådets frie midler	8.078,58	-236,85	7.841,73
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-4.125.581,25	-4.125.581,25
742010 Årsafslutningskonto	-3.328.874,41	3.328.874,41	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
-----------	-------------------------------------------

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>78.014,64</b>	<b>502.832,04</b>
48.854,73	53.545,01
29.159,91	29.828,24
0,00	419.458,79
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>181.456,23</b>	<b>4.473.190,81</b>
150.788,38	132.761,29
5.605,46	189.202,98
25.062,39	4.151.226,54
<b>259.470,87</b>	<b>4.976.022,85</b>

<b>2.897.195,12</b>	<b>-431.679,29</b>
-5.605,46	-189.202,98
0,00	-419.458,79
-205.000,00	-205.000,00
3.099.722,00	4.499.722,00
8.078,58	7.841,73
0,00	-4.125.581,25
<b>-13.756,19</b>	<b>-19.756,19</b>
-13.756,19	-19.756,19
<b>-3.099.722,00</b>	<b>-4.499.722,00</b>
-3.099.722,00	-4.499.722,00
<b>-43.187,80</b>	<b>-24.865,37</b>
-36.679,86	-18.711,78
0,00	-1.500,00
-6.507,94	-4.653,59
<b>-259.470,87</b>	<b>-4.976.022,85</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.193.400,04	4.193.400,00	4.186.399,96	4.193.400,04	0,00	0,00
0,00	0,00	84.540,89	0,00	0,00	0,00
<b>4.193.400,04</b>	<b>4.193.400,00</b>	<b>4.270.940,85</b>	<b>4.193.400,04</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)  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-228.096,05	-216.475,00	-357.082,48	0,00	-105.551,47	-122.544,58
-57.470,94	-65.000,00	-30.651,13	0,00	0,00	-57.470,94
-540.830,84	-425.634,00	-522.963,99	0,00	-174.562,67	-366.268,17
-30.117,54	-39.800,00	-24.155,94	89.995,66	-71.963,65	-48.149,55
<b>-856.515,37</b>	<b>-746.909,00</b>	<b>-934.853,54</b>	<b>89.995,66</b>	<b>-352.077,79</b>	<b>-594.433,24</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-700.032,95	-635.000,00	-653.450,57	0,00	-618.524,37	-81.508,58
-75.186,19	-37.000,00	-96.344,69	0,00	-61.141,76	-14.044,43
-350.409,77	-373.490,00	-328.384,21	13.959,00	-308.667,06	-55.701,71
-297.161,96	-315.200,00	-344.330,05	0,00	-166.064,19	-131.097,77
-427.261,27	-531.579,00	-487.299,41	0,00	-418.556,21	-8.705,06
-135.853,15	-138.500,00	-126.829,69	1.400,00	-132.680,20	-4.572,95
-129.628,82	-163.900,00	-137.393,10	0,00	-129.481,49	-147,33
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.115.534,11</b>	<b>-2.195.669,00</b>	<b>-2.174.031,72</b>	<b>15.359,00</b>	<b>-1.835.115,28</b>	<b>-295.777,83</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-66.918,73	-36.100,00	-92.612,21	-2.267,20	0,00	-64.651,53
-53.537,04	-8.500,00	12.276,26	11.833,20	0,00	-65.370,24
-24.318,18	-23.800,00	-22.897,59	0,00	0,00	-24.318,18
<b>-144.773,95</b>	<b>-68.400,00</b>	<b>-103.233,54</b>	<b>9.566,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-154.339,95</b>

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-141.274,63	-161.500,00	-143.868,17	450,00	0,00	-141.724,63
61 Menighedsrådet/provststudvalget	-137.553,37	-202.900,00	-132.673,86	0,00	-101.683,19	-35.870,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-391.615,46	-344.759,00	-386.323,11	2.855,00	-339.891,18	-54.579,28
64 Økonomi	-85.396,11	-139.000,00	-31.235,47	0,00	-78.509,86	-6.886,25
65 Personregistrering - civil	-279.174,25	-109.400,00	-228.677,90	0,00	-278.620,03	-554,22
66 Personregistrering - kirkelig	-23.353,47	-51.400,00	-26.326,83	0,00	-23.183,55	-169,92
67 Efteruddannelse	-22.595,00	-25.000,00	-14.372,00	0,00	7.077,00	-29.672,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-63.462,96	-73.463,00	-83.094,24	0,00	0,00	-63.462,96
<b>I alt</b>	<b>-1.144.425,25</b>	<b>-1.107.422,00</b>	<b>-1.046.571,58</b>	<b>3.305,00</b>	<b>-814.810,81</b>	<b>-332.919,44</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-30.997,22	-77.000,00	-68.586,10	0,00	0,00	-30.997,22
72 Øvrige renteudgifter	-519,42	0,00	-2.850,00	0,00	0,00	-519,42
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.542,66	2.000,00	1.712,17	1.542,66	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.088,45	0,00	0,00	1.088,45	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-28.885,53</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-69.723,93</b>	<b>2.631,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.516,64</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.466.418,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.466.418,24
85 Præsteboliger	2.481.768,32	0,00	0,00	4.125.581,25	0,00	-1.643.812,93
91 Salg af anlæg m.v.	1.910.258,50	0,00	0,00	1.910.258,50	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.425.608,58</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>6.535.839,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.110.231,17</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	
168 X Randers Markjord	788	2.100.000,00	503.200,00	Præstebolig Hobrovej 65
204D Randers Markjord	563	370.000,00	185.800,00	Spejderhytte VestreBakkevej 11
1 BF, Helsted	1447	2.650.000,00	657.200,00	Præstebolig, Jomfruen 3
Ejendomsværdi i alt		5.120.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens korshær	58,00
Aflastning og Vågetjenesten	174,00
Den Blå paraply	70,00
Folkekirkens nødhjælp	145,50
Børn og unge i Grønland	5,00
KFUM & K	330,50
Børn og unge i Grønland	372,50
Folkekirkens Nødhjælp	120,00
Den Blå paraply	177,00
Aflastning og vågetjensten	165,00
Børn og unge i Grønland	40,00
Frivillige Hospice Randers	115,50
Dansk Missionsråds efterårskollekt	255,50
Kirkelig samfundsarbejde i Sydslesvig	200,00
Aflastning og vågetjenste	72,50
Danske Sømænd- og udenlandskirker	123,50
Den blå paraply	97,00
Frivillige Hospice Randers	300,00
Høst Auktion Gedeprojekt	1.500,00
Kollekt til Gedeprojekt	100,00
Jysk forsorgshjem	63,50
KFUM Sociale arbejder	140,50
Den blå paraply	321,50
Julemærkehjemmet	115,00
Amnesty International	234,00
Børnesagens fællesråd juleindsamling	1.126,00
Amnestuy international juleindsamling	1.038,00
Kollektindsamling i alt 2018	7.460,00
Melkit kollektindsamling i alt 2018	3.840,00
Melkit kollekudbetaling 2018; inkl. kursdifference på 6,72 kr.	3.846,72
I alt kollekt for 2018	11.300,00
I alt betalt kollekt for 2018	11.306,72
Øredifference pga. euro-kurs vedr. overførsel til Melkit	6,72
Rest kollekt overført fra regnskab 2017; 3560,50 kr.	3.560,50
Flygtninghjælp med konto i bank, art 638140:	3.563,50
Overført til regnskab 2019:	3.553,78
Der er derfor difference på i alt - 9,72 kr. som skyldes valutakurser både indeværende og foregående år.	