

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Torslev Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8445

CVR-nr. 31265010

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 Torslev 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 Torslev kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Torslev kirkekasse 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.

Aalborg, 14. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne35627

## Kommentarer til årsregnskab 2018.

Årets resultat viser et underskud på 215.000 kr. mod et budgetteret overskud på 50.000 kr.

### Formål 1 (fælles indtægter, herunder ligning og 5% midler)

Vi har modtaget 19.000 kr. fra 5% midler til dækning af udgifter til digitalt kirkegårdskort. Udgiften er bogført på formål 4.

### Formål 2 (kirkebygningen) merudgift i forhold til budget på 102.000 kr.

Merforbrug på formål 2100 kirkebygningen er på små 80.000 kr., som for den største del er rep. af kalk udvendig på kirken, der har været ekstra stor i 2018 pga. vejret først på året med hård frost efter en regnfuld periode samt at maling af vinduer blev udsat fra 2017 også pga. vejret som var meget regnfuld. Dog har der ikke været forbrug af vedligeholdelser af inventar og tekniske installationer og el. Dette giver en besparelse på 33.000 kr. Til gengæld har der være en overskridelsen på varme i kirken på 13.000 kr. Der har ikke været budgetteret udgifter på formål 2500 (tjenstlige lokaler) i præstegård, derfor ses her en overskridelse på 28.500 kr. Det er lønudgift til rengøring, som er budgetteret under formål 6000. Og udskiftning af lys i konfirmandstuen til led lys.

### Formål 3 (kirkelige aktiviteter) merudgift i forhold til budget på 33.000 kr.

For størstedelens vedkommende skyldes det en merudgift på 28.000 kr. til delformål 3400 kommunikation i forhold til det budgetterede. Større udgift på kirkekoncerter opvejes af mindre udgift på foredrag. Der har været en overskridelse på kirkelig undervisning på 16.000 kr., som til dels opvejes af et 10.000 kr.'s mindre forbrug på diakonal virksomhed. Sammenlagt på formål 3 er der en overskridelse af løn på 11.500 kr. i forhold til budget. De 3.500 kr. skyldes ekstern underviser på bibelundervisning, hvor der ikke har været budgetteret. Resten af overskridelsen opvejes af, at der er mange delformål der er budgetteret på, men ingen udgifter har været på.

### Formål 4 (kirkegården) merudgift i forhold til budget på 95.000 kr.

Der er brugt konsulentydelse på 23.000 kr. Her ligger en refusion på 19.000 kr. som indtægt på formål 1. Desuden er der konsulentydelse i forbindelse med provstesyn på 3.000 kr. Der er en overskridelse af løn på 90.000 kr. Til gengæld har der været større indtægt på gravkastning, køb og fornyelser af gravsteder og hjemfald af gravsteds kapitaler på i alt 58.000 kr. Salg af planter og vedligeholdelse er 10.000 kr. større en budgetteret men opvejes af en tilsvarende overskridelse i købet. Der har været større udgifter til bl.a. omlægninger af nedlagte gravsteder, vedligeholdelse af maskiner, anskaffelser til udenoms arealer, inventar og tekniske installationer og IT-udgifter end budgetteret.

### Formål 5 (præstebolig) merudgift i forhold til budget på 53.000 kr.

På udvendig vedligeholdelse af bygningen er der en merudgift på 34.500 kr., som skyldes at murværket på præsteboligen skulle repareres for defekte fuger i murværket m.v. På den indvendige vedligeholdelse er der brugt 11.500 kr. mindre end budget. Anskaffelse (nyt komfur og opvaskemaskine) giver i alt en merudgift på 11.000 kr., da der ikke har været afsat beløb i budgettet. Varmeudgiften er 10.000 kr. større end budget mens el-udgiften er 4.000 kr. mindre. Provstesyn og huslejevurdering, som har medført en konsulentydelse på 11.000 kr. som ikke har været budgetteret. I forpagterboligen (formål 5200) har der ingen udgifter til vedligeholdelse været, hvor der er budgetteret 5.000 kr.

### Formål 6 (Administration og fællesudgifter) mindre forbrug i forhold til budget på 3.000 kr.

Det skyldes der er brugt 16.000 kr. mindre på lønninger (er bogført i formål 2500 – tjenstlige lokaler) til gengæld for en merudgift på kontorudgifter på 10.000 kr. og anskaffelse af en ny telefon, printer og tastatur på kontoret til 3.500 kr. På formål 6400 økonomi er der en overskridelse af konsulentydelsen på 9.000 kr., som opvejes af en besparelse på køb af IT.

**Formål 7 (Finansielle poster)** merudgift på 4.000 kr.

Overskridelsen fremkommer ved momsregulering på 4.500 kr. som forklares andet sted.

**Anlæg.**

Specifikation fremgår af vedlagte bi-regnskaber.

**Samarbejdsaftaler:**

Der er indgået samarbejde med Sæby Kirkekasse om bogføring, betalinger, lønadministration og udarbejdelse af årsregnskab og budget. Jf. separat vedtægt herpå.

Udgiften hertil findes under formål 6 (konsulentydelse).

Herudover er der indgået samarbejde med Østervrå kirkekasse om deling af præstesekretær og organist. Jf. separat vedtægt.



## 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>1.259.920,00</b>	<b>1.240.858,00</b>	<b>1.295.449,56</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.474.210,83</b>	<b>-1.190.072,00</b>	<b>-1.226.064,16</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-281.218,42</b>	<b>-171.000,00</b>	<b>-219.731,75</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.187,40	-18.000,00	-139.966,10
Udgifter, øvrig drift	-241.031,02	-153.000,00	-79.765,65
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-554.208,31</b>	<b>-521.700,00</b>	<b>-411.539,91</b>
Indtægter	372,00	3.000,00	1.756,00
Udgifter, løn	-412.590,77	-401.700,00	-309.856,76
Udgifter, øvrig drift	-141.989,54	-123.000,00	-103.439,15
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-428.614,74</b>	<b>-333.414,00</b>	<b>-434.494,32</b>
Indtægter	373.980,10	304.086,00	280.926,29
Udgifter, løn	-586.114,66	-496.000,00	-565.542,47
Udgifter, øvrig drift	-216.480,18	-141.500,00	-149.878,14
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-5.859,41</b>	<b>39.200,00</b>	<b>68.144,92</b>
Indtægter	198.614,40	200.200,00	196.864,86
Udgifter, løn	-37.154,76	-33.500,00	-37.744,35
Udgifter, øvrig drift	-167.319,05	-127.500,00	-90.975,59
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-200.421,67</b>	<b>-203.458,00</b>	<b>-227.520,63</b>
Indtægter	0,00	0,00	3.500,00
Udgifter, løn	-48.014,87	-73.000,00	-77.431,71
Udgifter, øvrig drift	-152.406,80	-130.458,00	-153.588,92
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.888,28</b>	<b>300,00</b>	<b>-922,47</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-214.290,83</b>	<b>50.786,00</b>	<b>69.385,40</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)	0,00	0,00	7.298,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-27.215,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.917,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-214.290,83</b>	<b>50.786,00</b>	<b>49.468,40</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-123.867,37	0,00	-123.867,37
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-110.871,89	0,00	-110.871,89
741110 Menighedsrådets frie midler	-285.452,69	214.290,83	-71.161,86
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-7.298,00	0,00	-7.298,00
741150 Frie midler - afgrænset til Lyd- billedanlæg Kirke	-90.000,00	0,00	-90.000,00
742010 Årsafslutningskonto	214.290,83	-214.290,83	0,00

## Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2018

Der er ingen ændring i de videreførte anlægsmidler, da der i år 2018 ikke har været aktivitet. Fra 2017 er der overført 7.298 kr. og menighedsrådet har mulighed for at hæve 92.702 kr. i stiftsmidler. Der arbejdes stadig med lydanlæg til kirken. Tillige er der lagt 200.000 kr. i pulje i 2018 til automatisk ringning. Dette projekt arbejdes der videre med.

Menighedsrådets frie midler udgør efter årets underskud 161.161,86 kr. Vi har fortsat et ønske om skærme i kirken, hvorfor vi har afsat 90.000 kr. af de frie midler til dette formål.

### Kommentarer til årets underskud:

1. Den ekstraordinære udgift på kirken til rep. og kalkning af tårnet forventes ikke i 2019. Der er budgetteret med 60.000 kr. i udvendig vedligeholdelse, som menighedsrådet forventer kan holdes på 30.000 kr. som følge af de store arbejder i 2018.
2. Den ekstraordinære omkostning på reparation af murværket på præstegården kommer heller ikke i 2019. Der er budgetteret med i alt 27.000 kr. til ind- og udvendige vedligeholdelser, som vi forventer holder.
3. Der vil blive set på muligheder for besparelser på driften hele vejen rundt.

**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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>3.810.602,22</b>	<b>3.894.567,42</b>
15.691,07	25.115,21
51.097,61	127.326,36
123.867,37	123.867,37
3.619.946,17	3.618.258,48
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>514.612,90</b>	<b>200.554,90</b>
289.082,40	91.635,63
225.530,50	108.919,27
<b>4.325.215,12</b>	<b>4.095.122,32</b>

<b>-617.489,95</b>	<b>-403.199,12</b>
-123.867,37	-123.867,37
-110.871,89	-110.871,89
-285.452,69	-71.161,86
-7.298,00	-7.298,00
-90.000,00	-90.000,00
<b>-3.622.732,70</b>	<b>-3.621.045,01</b>
-2.786,53	-2.786,53
-3.619.946,17	-3.618.258,48
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-84.992,47</b>	<b>-70.878,19</b>
-31.396,65	-55.175,88
0,00	-6.274,75
-28.123,43	-22.559,35
-25.472,39	13.131,79
<b>-4.325.215,12</b>	<b>-4.095.122,32</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.240.858,00	1.240.858,00	1.291.636,00	1.240.858,00	0,00	0,00
19.062,00	0,00	3.813,56	19.062,00	0,00	0,00
<b>1.259.920,00</b>	<b>1.240.858,00</b>	<b>1.295.449,56</b>	<b>1.259.920,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-241.204,89	-162.000,00	-171.058,24	0,00	-20.134,28	-221.070,61
-11.584,67	-9.000,00	-29.014,15	0,00	0,00	-11.584,67
-28.428,86	0,00	-19.659,36	0,00	-20.053,12	-8.375,74
<b>-281.218,42</b>	<b>-171.000,00</b>	<b>-219.731,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.187,40</b>	<b>-241.031,02</b>

#### 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

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-298.839,14	-294.800,00	-200.587,85	0,00	-272.428,16	-26.410,98
-92.805,22	-76.000,00	-71.904,12	372,00	-52.437,61	-40.739,61
-6.117,22	-17.000,00	-6.164,61	0,00	0,00	-6.117,22
-61.781,86	-34.000,00	-36.245,45	0,00	0,00	-61.781,86
-46.758,51	-50.300,00	-44.697,83	0,00	-44.568,73	-2.189,78
-46.166,06	-35.600,00	-37.540,75	0,00	-41.715,97	-4.450,09
-1.740,30	-13.000,00	-14.399,30	0,00	-1.440,30	-300,00
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-554.208,31</b>	<b>-521.700,00</b>	<b>-411.539,91</b>	<b>372,00</b>	<b>-412.590,77</b>	<b>-141.989,54</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-479.325,90	-333.414,00	-432.004,85	316.518,94	-586.114,66	-209.730,18
50.711,16	0,00	-2.489,47	57.461,16	0,00	-6.750,00
<b>-428.614,74</b>	<b>-333.414,00</b>	<b>-434.494,32</b>	<b>373.980,10</b>	<b>-586.114,66</b>	<b>-216.480,18</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-130.916,66	-74.000,00	-53.591,57	65.414,40	-37.154,76	-159.176,30
25.457,25	13.600,00	22.136,49	33.600,00	0,00	-8.142,75
99.600,00	99.600,00	99.600,00	99.600,00	0,00	0,00
<b>-5.859,41</b>	<b>39.200,00</b>	<b>68.144,92</b>	<b>198.614,40</b>	<b>-37.154,76</b>	<b>-167.319,05</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-20.061,01	-22.848,00	-12.066,20	0,00	0,00	-20.061,01
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-56.676,31	-53.310,00	-55.700,14	0,00	-7.500,00	-49.176,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-11.431,47	-12.900,00	-14.840,74	0,00	3.144,61	-14.576,08
63 Bygning	-7.800,00	-11.800,00	0,00	0,00	-7.800,00	0,00
64 Økonomi	-59.317,12	-59.000,00	-76.693,16	0,00	0,00	-59.317,12
65 Personregistrering - civil	-21.798,52	-36.100,00	-43.749,20	0,00	-20.798,52	-1.000,00
66 Personregistrering - kirkelig	-16.060,96	0,00	-14.608,51	0,00	-15.060,96	-1.000,00
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.276,28	-7.500,00	-9.562,68	0,00	0,00	-7.276,28
<b>I alt</b>	<b>-200.421,67</b>	<b>-203.458,00</b>	<b>-227.520,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.014,87</b>	<b>-152.406,80</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-82,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-82,80
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	82,98	300,00	255,23	82,98	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	619,34	0,00	619,34	619,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.507,80	0,00	-1.797,04	0,00	0,00	-4.507,80
<b>I alt</b>	<b>-3.888,28</b>	<b>300,00</b>	<b>-922,47</b>	<b>702,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.590,60</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-27.215,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	7.298,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.917,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	
1A, melm. del, Torslev 1a	310940	4.650.000,00	996.800,00	Lendumvej 58, 60 Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.650.000,00		



## Kollektregnskab 2018

Modtager	Beløb i kr.
Folkekirkens Nødhjælp	336,50 kr.
Kirkens korshær	300,00 kr.
KFUM Soldatermission	300,00 kr.
Menighedsfakultetet	600,00 kr.
Indre Mission	300,00 kr.
Norea Radio	670,00 kr.
Gideonitterne Frederikshavn afd.	150,00 kr.
Kirkens menighedspleje	450,00 kr.
	<u>3.106,50 kr.</u>

## Igangværende anlæg fra 2017

<b>Lydanlæg til kirken</b>	
Bevilget til formålet	<b>100.000 kr.</b>
<i><u>Finansieres ved:</u></i>	
Anvendelse af indlånsmidler i Stiftet	kr. 92.702,00
Anlægsbevilling fra Provsti	kr. 7.298,00
	<u>kr. 100.000,00</u>
<b><i>Projektet er fortsat under projektering og endnu ikke igangsat</i></b>	
Anlægsbevilling fra Provsti, søges videreført til 2019	<b>7.298 kr.</b>