

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8905

CVR-nr. 42582816

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: 5

## **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 kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vor Frelser kirkekasse 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 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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.

Esbjerg, den 13. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H. Tønder Olesen', written over the printed name and title.

Henning Tønder Olesen  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaring til regnskabet

Vor Frelsers Kirke (VFK) har fra regnskabsår 2018 oprettet to driftsprojekter. Projekterne "Folkekirkens Hus" (FKH) og "Ungdomsgadepræsten" (UGP) har hvert deres forretningsudvalg. Der er anlægsbevilling til FKH på 6 mio. kr. til finansiering af køb af hus samt istandsættelse heraf.

### Resultat af drift

Driftsresultat Vor Frelsers Kirke	74.838
Driftsresultat Folkekirkens Hus	355.555
Driftsresultat Ungdomsgadepræsten	205.723
<b>Resultat af drift pr. 31-12-2018</b>	<b>636.116</b>

### Frie midler

VFK frie midler primo 2018	-98.398
VFK overskud drift 2018	74.838
VFK afsluttet anlægsaktiviteter overført til frie midler	33.246
VFK difference drift udlignet	-705
VFK difference anlæg udlignet	2.404
<b>Frie midler Vor Frelsers Kirke ultimo 2018</b>	<b>11.385</b>

*Difference i primo 2018 tal udlignet ved resultatdisponering*

FKH overskud drift 2018	355.555
FKH afsluttet anlægsaktiviteter overført til frie midler	-848.436
<b>Frie midler Folkekirkens Hus ultimo 2018</b>	<b>-492.881</b>

*Resultatdisponering konto 741150*

UGP overskud drift 2018	205.723
<b>Frie midler Ungdomsgadepræsten ultimo 2018</b>	<b>205.723</b>

*Resultatdisponering konto 741152*

### Langfristet lån

Der er i 2017 optaget stiftsmiddellån til køb og istandsættelse af ejendommen, Skolegade 52, Esbjerg (FKH) på 4.600.000 kr.  
Der er i 2018 tildelt ligningsmidler til tilbagebetaling af lånet. Beløbet er i resultatdisponering ført på konto 741151.

### Kirke- og præsteembedekapital

Andet indlån med rente	241.831
Salgssummer	1.375

Andet indlån er kapital fra salg af præstebolig til Ribe Amtsråd februar/marts 1975.  
Salgssum fra salg af Højtoftevej 15 i 2003.

Likviditet stillet til rådighed af Provstiet	265.000
--	---------

## Drift

### Formål 1 Tildeling af ligningsmidler 2018:

Ligning til drift VFK	3.806.000
Ligning til reparation af orgel	170.000
Ligning til kloakseparering	300.000
Ligning til drift FKH	1.000.000
Ligning til drift UGP	225.000
<b>Driftsbidrag i alt</b>	<b>5.501.000</b>

### Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Der er tildelt ligningsmidler til kloakseparering på formål 21, samt til reparation af orgel på formål 22. Der er budgetteret udgifter til reparation af orgel på 170 t.kr., men der er ikke budgetteret udgifter til kloakseparering på 300 t.kr. på formål 21. Dette giver en budgetafvigelse på 300 t.kr. Der er et mindre forbrug på øvrige driftsudgifter på ca. 200 t.kr. Der er anvendt 97% af lønbudgettet.

#### Projekt kloakseparering 2018:

Ligningsmidler	300.000
Tillægsbevilling af 5% midler	199.744
Udgifter	499.744

#### Projekt reparation af orgel 2018:

Ligningsmidler	170.000
Udgifter	171.600

### Formål 3

#### Kirkelige aktiviteter

Afvigelsen i forhold til budgettet er påvirket af FKH og UGP overskud på driften, svarende til 561 t.kr. Huset var klar til brug i august, hvor projekterne blev åbnet for aktiviteter, derfor dette overskud. Der er i budgettet budgetteret med 250 t.kr. mere end tildelt.

Der er tildelt ligningsmidler til Kirkehøjskolen på 60 t.kr., hvor der er budgetteret udgifter 29 t.kr.

#### Kirkehøjskole 2018:

Ligningsmidler	60.000
Salg ved arrangementer	1.218
Foredragsholdere	-61.889
Øvrige udgifter	-12.906

### Formål 5

#### Præstebolig mv.

Regulering fra Stiftet i forbindelse med boligbidrag og forbrugsafgifter 2017 samt tilbagebetaling af dobbeltbetaling påvirker regnskabet negativt med 5 t.kr.

Opgørelse af leje af midlertidig bolig i Danmarksgade -14 t.kr.

-6 t.kr. i forbindelse med kontorhold i privat præstebolig.

### Formål 6

#### Administration og fællesudgifter

Der er indtægtsført 31 t.kr. i forbindelse med salg af containere og fejmaskiner.

Der er ekstra udgifter på lønnen i forbindelse med assistance til personregistrering ved kordegneskift samt feriepengeafregning ved fratrædelse af medarbejder.

Udgifter dækkes af mindre forbrug på øvrige driftsudgifter.

Der er udgiftsført 18 t.kr. til menighedsrådssamarbejdet KKEF, fælles regnskabskontor.

### Formål 7

#### Finansielle poster

Renter af stiftslån i forbindelse med køb af Skolegade (FKH) på 115 t.kr. betales af FKH.



## Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler primo 2018	837.680
Korrektion anlægsmidler	-2.404
Tildelte anlægsmidler 2018	6.000.000
Likviditetstildelt i 2017	-4.600.000
Forbrugte anlægsmidler 2018	-2.524.816
Afsluttet anlægsaktiviteter overført til frie midler	-39.502
Afsluttet anlægsaktiviteter betalt af frie midler	854.692
<b>Videreførte anlægsmidler til 2019</b>	<b>525.649</b>

Anlægsprojekter videreført til 2019:

8002 Fugtafskalning i kirken	500.000
8100 Maling i sognegård	25.649

## Samarbejdsaftale

### KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum Vester-Nebel, Fanø, Treenigheds-, Sædden, Guldager, Kvaglund, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum, Tjæreborg og Grundtvigskirken om fælles løn- og regnskabskontor.

Personalets ansættelse og øvrige omkostninger er indarbejdet i Bryndum Vester-Nebels regnskab. De samarbejdende menighedsråd faktureres efter honorartakster vedtaget af fællesskabets bestyrelse.

Fællesskabets regnskab ses som bi-regnskab i Bryndum Vester-Nebel.

## 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>5.501.000,00</b>	<b>5.501.000,00</b>	<b>3.834.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.864.884,20</b>	<b>-5.500.360,00</b>	<b>-3.850.109,00</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.307.109,15</b>	<b>-1.214.200,00</b>	<b>-937.978,11</b>
Indtægter	199.743,53	0,00	0,00
Udgifter, løn	-401.790,50	-411.000,00	-392.004,67
Udgifter, øvrig drift	-1.105.062,18	-803.200,00	-545.973,44
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.583.975,19</b>	<b>-3.306.760,00</b>	<b>-2.047.523,92</b>
Indtægter	248.513,07	27.640,00	48.612,00
Udgifter, løn	-2.074.804,72	-2.650.900,00	-1.740.584,60
Udgifter, øvrig drift	-757.683,54	-683.500,00	-355.551,32
<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>-44.951,93</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>-17.588,46</b>
Indtægter	67.114,54	84.000,00	54.193,55
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.155,95
Udgifter, øvrig drift	-112.066,47	-101.000,00	-69.626,06
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-816.619,07</b>	<b>-857.900,00</b>	<b>-840.685,15</b>
Indtægter	31.475,00	0,00	120,00
Udgifter, løn	-523.350,58	-430.500,00	-340.845,33
Udgifter, øvrig drift	-324.743,49	-427.400,00	-499.959,82
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-112.228,86</b>	<b>-104.500,00</b>	<b>-6.333,36</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>636.115,80</b>	<b>640,00</b>	<b>-16.109,00</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)	6.000.000,00	6.000.000,00	1.484.650,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-25.600,93	0,00	-330.006,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.499.215,53	0,00	-6.515.648,84
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>3.475.183,54</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>-5.361.005,09</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>4.111.299,34</b>	<b>6.000.640,00</b>	<b>-5.377.114,09</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	-243.206,67	0,00	-243.206,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-265.000,00	0,00	-265.000,00
721150 Langfristet gæld	4.600.000,00	0,00	4.600.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	98.397,60	-109.782,89	-11.385,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-837.679,55	312.030,55	-525.649,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	492.881,00	492.881,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-4.600.000,00	-4.600.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-205.723,00	-205.723,00
742010 Årsafslutningskonto	-4.110.594,34	4.110.594,34	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	-88.352,03	-741,00	-89.093,03

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

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

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

**Hensættelser****Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>417.235,91</b>	<b>519.378,78</b>
83.521,54	0,00
90.507,70	276.172,11
243.206,67	243.206,67
<b>74.640,93</b>	<b>74.640,93</b>
74.640,93	74.640,93
<b>902.735,75</b>	<b>4.994.280,24</b>
803.506,29	4.871.555,08
97.747,37	117.408,66
1.482,09	5.316,50
<b>1.394.612,59</b>	<b>5.588.299,95</b>

<b>3.264.864,35</b>	<b>-847.175,99</b>
-243.206,67	-243.206,67
-265.000,00	-265.000,00
4.600.000,00	4.600.000,00
-88.352,03	-89.093,03
98.397,60	-11.385,29
-837.679,55	-525.649,00
0,00	-4.312.842,00
705,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-4.600.000,00</b>	<b>-4.600.000,00</b>
-4.600.000,00	-4.600.000,00
<b>-59.476,94</b>	<b>-141.123,96</b>
-62.021,41	0,00
0,00	-109.066,53
2.544,47	-32.057,43
<b>-1.394.612,59</b>	<b>-5.588.299,95</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
5.501.000,00	5.501.000,00	3.834.000,00	5.501.000,00	0,00	0,00
<b>5.501.000,00</b>	<b>5.501.000,00</b>	<b>3.834.000,00</b>	<b>5.501.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-698.637,24	-438.400,00	-488.965,53	199.743,53	-229.311,64	-669.069,13
-207.329,33	-295.700,00	-52.921,65	0,00	0,00	-207.329,33
-401.142,58	-480.100,00	-396.090,93	0,00	-172.478,86	-228.663,72
<b>-1.307.109,15</b>	<b>-1.214.200,00</b>	<b>-937.978,11</b>	<b>199.743,53</b>	<b>-401.790,50</b>	<b>-1.105.062,18</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	-10.043,94	0,00	0,00	0,00
-1.138.967,52	-888.000,00	-1.144.140,62	0,00	-1.053.106,88	-85.860,64
-196.875,44	-140.200,00	-173.545,45	1.218,00	-112.732,10	-85.361,34
-548.974,72	-1.481.360,00	-8.000,00	225.492,07	-366.334,75	-408.132,04
-185.488,18	-175.200,00	-165.018,80	0,00	-53.775,65	-131.712,53
-160.095,08	-193.800,00	-180.370,66	0,00	-157.782,78	-2.312,30
-212.103,25	-246.700,00	-231.618,35	16.200,00	-202.566,31	-25.736,94
-140.271,00	-180.300,00	-133.586,10	5.603,00	-128.506,25	-17.367,75
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-2.583.975,19</b>	<b>-3.306.760,00</b>	<b>-2.047.523,92</b>	<b>248.513,07</b>	<b>-2.074.804,72</b>	<b>-757.683,54</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

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

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.573,01	-17.000,00	-18.433,90	67.114,54	0,00	-92.687,55
-5.568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.568,00
-13.810,92	0,00	845,44	0,00	0,00	-13.810,92
<b>-44.951,93</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>-17.588,46</b>	<b>67.114,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-112.066,47</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-84.081,96	-141.800,00	-78.867,76	31.475,00	0,00	-115.556,96
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-239.946,05	-248.000,00	-192.395,17	0,00	-136.668,69	-103.277,36
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.447,48	-62.500,00	-52.584,24	0,00	-7.875,00	-26.572,48
63 Bygning	-10.800,00	-3.100,00	-11.700,00	0,00	-10.800,00	0,00
64 Økonomi	-243.489,04	-213.700,00	-281.596,97	0,00	-225.889,04	-17.600,00
65 Personregistrering - civil	-58.176,88	-23.200,00	-53.165,98	0,00	-58.176,88	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-83.940,97	-69.100,00	-70.321,25	0,00	-83.940,97	0,00
67 Efteruddannelse	-17.512,17	-40.000,00	-32.436,39	0,00	0,00	-17.512,17
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-44.224,52	-56.500,00	-67.617,39	0,00	0,00	-44.224,52
<b>I alt</b>	<b>-816.619,07</b>	<b>-857.900,00</b>	<b>-840.685,15</b>	<b>31.475,00</b>	<b>-523.350,58</b>	<b>-324.743,49</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-115.000,00	0,00	-16.930,56	0,00	0,00	-115.000,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	-107.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-270,87	0,00	-12,34	0,00	0,00	-270,87
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.042,01	3.000,00	10.609,54	3.042,01	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-112.228,86</b>	<b>-104.500,00</b>	<b>-6.333,36</b>	<b>3.042,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.270,87</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-25.600,93	0,00	-330.006,25	0,00	0,00	-25.600,93
85 Præsteboliger	-9.379,83	0,00	-2.157.048,60	0,00	0,00	-9.379,83
88 Øvrige ejendomme	-2.489.835,70	0,00	-4.358.600,24	0,00	0,00	-2.489.835,70
92 Ligningsbeløb anlæg	6.000.000,00	6.000.000,00	1.484.650,00	6.000.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.475.183,54</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>-5.361.005,09</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.524.816,46</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	
1aif	709m <sup>2</sup>	3.300.000,00	919.500,00	Præstebolig
712	463m <sup>2</sup>	3.300.000,00	615.800,00	Folkekirkens Hus
Ejendomsværdi i alt		6.600.000,00		



## Kollektregnskab 2018

	Beløb
Børnesagens Fællesråd	1.770,00
Legatet for ubemidlede konfirmander	1.422,00

## 8100 Malerarbejde i sognegård

	2017	2018	I alt
<b>Udgifter</b>			
Malerarbejde	48.750,00		
Murerarbejde		25.600,93	
<b>Udgifter i alt</b>	<b>48.750</b>	<b>25.601</b>	<b>74.351</b>

<b>Finansiering</b>			
Ligningsmidler	100.000		100.000
<b>Finansiering i alt</b>	<b>100.000</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>

25.649

*Malerarbejde afsluttes i 2019*

## 8101 Udskiftning af stole og borde i sognegård

	2017	2018	I alt
<b>Udgifter</b>			
Indkøb af møbler	281.256		281.256
<b>Udgifter i alt</b>	<b>281.256</b>	-	<b>281.256</b>

<b>Finansiering</b>			
Ligningsmidler	275.000		275.000
<b>Finansiering i alt</b>	<b>275.000</b>	-	<b>275.000</b>

- 6.256

*Merforbruget finansieres af frie midler.*

## 8002 Fugtafskalning i kirken

	2016	2017	2018	2019	I alt
<b>Udgifter</b>					
<b>Udgifter i alt</b>	-	-	-	-	-
<b>Finansiering</b>					
Ligningsmidler	500.000				500.000
<b>Finansiering i alt</b>	<b>500.000</b>	-	-	-	<b>500.000</b>

500.000

*Projektet forventes påbegyndt sommer 2019*

# Folkekirkens Hus

## Regnskab 2018

	<b>Regnskab 2018</b>
<b>Udgifter:</b>	
Løn	-244.293
Repræsentation	-575
Aktiviteter	-39.597
Diverse forbrugsvarer	-13.217
Administrationsomkostninger	-26.734
Hjemmeside	-4.788
Boligudgifter	-50.027
eSmiley og FødevarerBanken	-6.956
Opstartsudgifter	-219.927
Renteudgifter stiftsmiddellån	-131.931
	<hr/>
<b>Udgifter i alt:</b>	<b>-738.045</b>
	<hr/>
<b>Indtægter:</b>	
Ligningsmidler Esbjerg	1.000.000
Ligningsmidler Fanø	68.000
Fondsmidler, legater	15.000
Donation fra Natkirken, PU godkendt 130218	10.364
Salg ved arrangementer	117
Diverse indtægter	119
	<hr/>
<b>Indtægter i alt:</b>	<b>1.093.600</b>
	<hr/>
<b>Resultat (plus er lig overskud)</b>	<b>355.555</b>
	<hr/>
Anlæg: Køb og renovering af Folkekirkens Hus	
Udgifter	-6.848.436
Indtægter	6.000.000
	<hr/>
	-848.436
	<hr/>
<b>FKH-midler overføres til næste år (minus er lig underskud)</b>	<b>-492.881</b>
	<hr/> <hr/>

Esbjerg den 24. januar 2019  
Forretningsudvalg

Kræn Christensen  
Provst

Peter Hundebøl  
Formand FKH

Torben Mørup  
Repr. Vor Frelsers Kirke

Bente Sørensen  
Kasserer FKH

Tove P. Andersen

Karen Hessellund

Dorthe Brandt Petersen

# Projekt Ungdomsgadepræst Esbjerg

## Regnskab 2018

Regnskab  
2018

<b>Udgifter:</b>	Løn	-122.042
	Befordring	-3.167
	Repræsentation	-219
	Inventar, telefon og PC-køb	-7.112
	Hjemmeside	-6.320
	Telefon/internet	-422
	Annoncering, stilling	-9.188
	Gudstjenester og andre aktiviteter	-200
	Revision	-2.500
<b>Udgifter i alt:</b>		<b>-151.169</b>
<b>Indtægter:</b>	Esbjerg Kommune, Kultur- & Fritidsforvaltning	87.200
	Ligningsmidler	225.000
<b>Indtægter i alt:</b>		<b>312.200</b>
<b>Resultat (plus er lig overskud)</b>		<b>161.031</b>
	Projektmidler ovf. fra sidste år	44.692
	Projektmidler til overføres til næste år	205.723

Esbjerg den 30/ 2019

Bestyrelse

Peter Hundebøll  
Formand  
Kirsten Skjølstup  
Næstformand  
Heidi Kisum  
Heidi Kisum

Louise L. Svenningsen  
Louise L. Svenningsen