

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Gammel Haderslev Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8962

CVR-nr. 50258610

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 Gammel Haderslev 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 Gammel Haderslev kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gammel Haderslev 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 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.

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.

Trekantområdet, den 10. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a faint, light blue rectangular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

## Noter til årsregnskab 2018

Note 1: Differencen på kr. 139.675 skyldes at vi som ekstrabevilling af 5% midlerne har modtaget kr. 100.000 til dækning af det budgetterede underskud, kr. 15.000 tildækning af selvrisiko efter forsikringsudbetaling samt kr. 24.675 til dækning af uforudsete udgifter vedr. rep. af ventilationsanlæg i sognehuset.

Note 2: Kirkebygning og sognegård viser et samlet underskud, i forhold til budgettet, på kr. 53.125.

På indtægtssiden er der et lille overskud på kr. 538, som skyldes mindre stigninger på nogle konti og mindre fald på andre konti, således at det i sidste ende stort set går op.

På lønsiden er der en overskridelse på kr. 7.166. det skyldes en for lille fremskrivning af lønnen ved budgetlægningsen.

På øvrige udgifter er der en overskridelse på kr. 46.587.

Ikke budgetteret:	kr. 85.666	
Overskredet:	- 28.113	kr. 113.779
Besparelser:		<u>- 67.192</u>
		kr. 46.587

Det ikke budgetterede forbrug skyldes en række uforudsete, men nødvendige reparationer samt udskiftning af en del EDB-udstyr.

Overskridelsen skyldes primært at konteringen af konsulentbistand vedr. etablering af "Staudehaven" har fået et forkert formålsnr, og derfor er konteret under kirke og sognehus i stedet for under kirkegård. Besparelsen skyldes besparelser på varme, vand og el.

Note 3: Kirkelige aktiviteter viser et samlet underskud, i forhold til budgettet, på kr. 145.722

På indtægtssiden er der et fald på kr. 41.061, som primært skyldes fald i entreindtægter ved "Højskoleformiddage".

På lønsiden er der en overskridelse på kr. 180.179, som i hovedsagen skyldes en for lille fremskrivning ved budgetlægningsen og i mindre grad ikke budgetteret brug af organistvikar.

På øvrige driftsudgifter er der en besparelse på kr. 75.605.

Ikke budgetteret:	kr. 11.539	
Overskredet:	- 219	kr. 11.758
Besparelser:		<u>- 87.363</u>
		kr. 75.605

Det ikke budgetterede forbrug skyldes uforudsete befordringsgodtgørelser og time- og dagpenge.

Overskridelsen skyldes en stigning på repræsentation ekstern, efter oprettelsen af "Fredagsklubben". Besparelsen skyldes generel tilbageholdenhed på hele aktivitetsområdet.

Note 4: Kirkegården viser et samlet underskud (stigning i behovet for tilførsel af ligningsmidler), i forhold til budgettet, på kr. 689.360.

På indtægtssiden er der et fald på kr. 646.445. Det er opstået fordi der er overført kr. 800.000 til kirkekassen for at sikre likviditeten til betaling af lønninger, samtidig med er kirkegårdens egen indtjening steget med kr. 153.555 i forhold til det budgetterede.

På lønsiden er der en lille besparelse på kr. 4.997 som skyldes for stor fremskrivning ved budgettering.

Øvrige udgifter viser en overskridelse på kr. 48.012.

Ikke budgetteret;	kr, 96.104	
Overskredet:	- 53.848	kr. 149.952
Besparelser:		<u>- 101.940</u>
		kr, 48.012

Det ikke budgetterede forbrug skyldes reguleringer, samt ikke budgetteret indkøb af blomster og gran. Overskridelsen skyldes en lille stigning på repræsentation, samt uforudsete, men nødvendige reparationer af bygninger og materiel.

Besparelserne er i hovedsagen hentet på anskaffelser af materiel og køb af øvrige tjenesteydelser.

Note 5: Præstebolig mv. viser et fald i det budgetterede overskud på kr. 24.028.

På indtægtssiden er der en stigning på kr. 14.727, som skyldes en ikke budgetteret refusion af vandforbrug, Kr. 11.566, en ikke budgetteret leje af skov kr. 1.000 samt en stigning på øvrige lejeindtægter på kr. 2.161.

Øvrige udgifter viser en overskridelse på kr. 38.756

Ikke budgetteret:	kr. 60.543	
Overskredet:	- 9.448	kr. 69.991
Besparelser:		<u>- 31.235</u>
		Kr. 38.756

Det ikke budgetterede ekstraforbrug skyldes uforudsete vedligeholdelsesopgaver på præsteboligen.

Overskridelsen skyldes små stigninger i ejendomsskatterne samt en stigning i forbrug af vand.

Besparelsen udgøres af kr. 11.438 på vedligeholdelse af præstegårdshaven, samt refusion af ejendomsskat for jord udlejet til golfklubben kr. 19.797. (halvdelen er fra 2017).

Note 6: Administration og fællesudgifter viser et fald i det budgetterede underskud på kr. 657.121.

På indtægtssiden er der en stigning på kr. 812.384. Det skyldes flere ikke budgetterede overførsler fra kirkegården til kirkekassen på ialt kr. 800.000 til sikring af likviditeten i forbindelse med lønudbetalinger, samt et ikke budgetteret beløb på kr. 12.384 for salg af madvarer til eksterne brugere (stiftet, provstiet, FUK, o.s.v.)

På lønsiden er der en lille overskridelse på kr. 4.687, som skyldes en for lille fremskrivning ved budgetlægningen.

Øvrige udgifter viser en overskridelse på kr. 150.575.

Ikke budgetteret:	kr. 73.303	
Overskredet:	- 102.573	kr. 175.876



Besparelser: - 25.301  
Kr. 150.575

Det ikke budgetterede udgøres af kr. 5.028 til uforudsete rejse og befordringsgodtgørelser, afgifter IT og telefoni kr. 21.765, mobiltelefoni kr. 5.859, efteruddannelse kr. 18.490, rengøring efter regning kr. 1.741, gebyrer kr. 2.659, diverse tjenstydelse kr. 15.002, samt tab på debitorer kr. 2.759.

Overskridelsen udgøres af kr. 3.615 til repræsentation, abonnementer og kontingenter kr. 20.274, indkøb af varer til forbrug kr. 78.684.

Besparelsen skyldes mindre forbrug på porto kr. 3.237, folkekirkens forsikring kr. 20.258 samt leje og leasing kr. 1.806.

Note 7: De finansielle poster viser et overskud i forhold til budgettet på kr. 5.818

Ikke budgetteret:	kr, 15.326	
Overskredet:	- 186	kr. 15.512
Besparelser:		- <u>21.330</u>
		Kr. 5.818

Det ikke budgetterede er en momsregulering

Overskridelsen skyldes en lille stigning i øvrige renteudgifter

Besparelsen skyldes en stigning i renteindtægterne på kirkekapitaler.

## 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>3.947.276,92</b>	<b>3.807.602,00</b>	<b>3.912.951,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.156.898,23</b>	<b>-3.907.602,00</b>	<b>-4.308.837,50</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-622.277,14</b>	<b>-569.152,00</b>	<b>-757.132,79</b>
Indtægter	156.218,16	155.680,00	154.370,20
Udgifter, løn	-359.811,29	-352.900,00	-383.948,37
Udgifter, øvrig drift	-418.684,01	-371.932,00	-527.554,62
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.800.471,88</b>	<b>-1.654.750,00</b>	<b>-1.840.869,77</b>
Indtægter	98.938,80	140.000,00	123.124,23
Udgifter, løn	-1.679.078,99	-1.498.900,00	-1.646.841,63
Udgifter, øvrig drift	-220.331,69	-295.850,00	-317.152,37
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.629.359,94</b>	<b>-940.000,00</b>	<b>325.059,96</b>
Indtægter	828.654,89	1.475.100,00	2.637.731,07
Udgifter, løn	-2.025.002,93	-2.030.100,00	-1.963.503,69
Udgifter, øvrig drift	-433.011,90	-385.000,00	-349.167,42
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-6.128,46</b>	<b>17.900,00</b>	<b>-1.317,57</b>
Indtægter	141.727,36	127.000,00	137.008,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-147.855,82	-109.100,00	-138.326,10
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-151.478,51</b>	<b>-808.600,00</b>	<b>-2.066.741,88</b>
Indtægter	812.383,70	0,00	50.850,48
Udgifter, løn	-632.287,04	-627.600,00	-598.411,98
Udgifter, øvrig drift	-331.575,17	-181.000,00	-1.519.180,38
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>52.817,70</b>	<b>47.000,00</b>	<b>32.164,55</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-209.621,31</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-395.885,54</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)	275.123,04	275.123,00	355.689,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.844.908,88	0,00	-301.346,58
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-139.882,44	-125.000,00	-129.495,99
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-4.709.668,28</b>	<b>150.123,00</b>	<b>-75.153,57</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-4.919.289,59</b>	<b>50.123,00</b>	<b>-471.039,11</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	-2.075,76	-1.450,00	-3.525,76
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-6.681.319,24	5.196.856,34	-1.484.462,90
721150 Langfristet gæld	368.156,90	-150.123,40	218.033,50
741110 Menighedsrådets frie midler	-127.994,83	-140.875,59	-268.870,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-9.162,24	14.882,24	5.720,00
742010 Årsafslutningskonto	4.919.289,59	-4.919.289,59	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	-260.005,61	88.822,98	-171.182,63

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

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

**Værdipapirer**

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

**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>15.210.693,27</b>	<b>10.278.388,80</b>
126.507,18	124.959,09
-153.427,78	309.430,44
6.681.319,24	1.484.462,90
8.556.294,63	8.359.536,37
<b>127.567,81</b>	<b>127.800,07</b>
127.567,81	127.800,07
<b>700.745,81</b>	<b>1.237.987,66</b>
167.809,14	859.656,99
2.075,76	3.525,76
519.065,81	355.652,15
11.795,10	19.152,76
<b>16.039.006,89</b>	<b>11.644.176,53</b>

<b>-6.712.400,78</b>	<b>-1.704.288,21</b>
-2.075,76	-3.525,76
-6.681.319,24	-1.484.462,90
368.156,90	218.033,50
-260.005,61	-171.182,63
-127.994,83	-268.870,42
-9.162,24	5.720,00
<b>-8.556.294,63</b>	<b>-8.359.536,37</b>
-8.556.294,63	-8.359.536,37
<b>-368.156,90</b>	<b>-218.033,50</b>
-368.156,90	-218.033,50
<b>-402.154,58</b>	<b>-1.362.318,45</b>
-92.325,63	-538.349,73
-309.828,95	-823.968,72
<b>-16.039.006,89</b>	<b>-11.644.176,53</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
3.807.601,92	3.807.602,00	3.912.951,96	3.807.601,92	0,00	0,00
139.675,00	0,00	0,00	139.675,00	0,00	0,00
<b>3.947.276,92</b>	<b>3.807.602,00</b>	<b>3.912.951,96</b>	<b>3.947.276,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
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
-20.392,66	-18.400,00	-17.978,60	300,00	-19.192,66	-1.500,00
-322.278,98	-319.300,00	-434.561,55	500,00	-163.789,70	-158.989,28
-41.065,33	-23.500,00	-56.927,77	0,00	0,00	-41.065,33
-222.030,66	-207.952,00	-231.523,83	155.418,16	-160.319,42	-217.129,40
-16.509,51	0,00	-16.141,04	0,00	-16.509,51	0,00
<b>-622.277,14</b>	<b>-569.152,00</b>	<b>-757.132,79</b>	<b>156.218,16</b>	<b>-359.811,29</b>	<b>-418.684,01</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
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
-5.019,40	-18.650,00	-10.312,58	0,00	0,00	-5.019,40
-648.030,28	-544.900,00	-711.799,80	18.136,00	-581.052,09	-85.114,19
-243.166,20	-274.800,00	-250.428,58	4.401,20	-230.672,65	-16.894,75
-123.253,82	-108.900,00	-105.483,98	2.520,00	-115.155,61	-10.618,21
-97.113,10	-111.400,00	-92.583,31	0,00	-30.003,40	-67.109,70
-549.443,45	-572.200,00	-552.190,87	0,00	-528.547,33	-20.896,12
-8.000,00	0,00	-8.500,00	0,00	-8.000,00	0,00
-124.645,63	-22.100,00	-107.770,65	73.881,60	-185.647,91	-12.879,32
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-1.800.471,88</b>	<b>-1.654.750,00</b>	<b>-1.840.869,77</b>	<b>98.938,80</b>	<b>-1.679.078,99</b>	<b>-220.331,69</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.723.516,77	-940.000,00	199.306,01	734.498,06	-2.025.002,93	-433.011,90
94.156,83	0,00	125.753,95	94.156,83	0,00	0,00
<b>-1.629.359,94</b>	<b>-940.000,00</b>	<b>325.059,96</b>	<b>828.654,89</b>	<b>-2.025.002,93</b>	<b>-433.011,90</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-71.158,47	-28.000,00	-47.748,69	72.627,36	0,00	-143.785,83
990,77	43.900,00	1.042,65	3.500,00	0,00	-2.509,23
64.039,24	2.000,00	45.388,47	65.600,00	0,00	-1.560,76
<b>-6.128,46</b>	<b>17.900,00</b>	<b>-1.317,57</b>	<b>141.727,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-147.855,82</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	251.347,76	-136.200,00	-198.016,29	511.582,32	-97.903,82	-162.330,74
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-143.956,78	-148.300,00	-132.912,93	0,00	-100.240,95	-43.715,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-151.030,21	-124.100,00	-160.233,64	0,00	-105.497,88	-45.532,33
64 Økonomi	177.891,40	-171.900,00	-1.233.013,49	300.801,38	-120.014,00	-2.895,98
65 Personregistrering - civil	-175.935,94	-117.500,00	-171.192,06	0,00	-175.734,80	-201,14
66 Personregistrering - kirkelig	-42.105,22	0,00	-71.343,36	0,00	-42.035,59	-69,63
67 Efteruddannelse	-12.948,00	-35.600,00	-28.047,95	0,00	9.140,00	-22.088,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-54.741,52	-75.000,00	-71.982,16	0,00	0,00	-54.741,52
<b>I alt</b>	<b>-151.478,51</b>	<b>-808.600,00</b>	<b>-2.066.741,88</b>	<b>812.383,70</b>	<b>-632.287,04</b>	<b>-331.575,17</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-6.499,57	-6.500,00	-11.850,30	0,00	0,00	-6.499,57
72 Øvrige renteudgifter	-186,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-186,30
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	385,19	0,00	0,00	385,19	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	74.445,26	53.500,00	50.109,88	74.445,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	-15.326,88	0,00	-6.095,03	0,00	0,00	-15.326,88
<b>I alt</b>	<b>52.817,70</b>	<b>47.000,00</b>	<b>32.164,55</b>	<b>74.830,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.012,75</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-4.844.908,88	0,00	-301.346,58	0,00	0,00	-4.844.908,88
83 Kirkegård	-139.882,44	-125.000,00	-129.495,99	0,00	0,00	-139.882,44
92 Ligningsbeløb anlæg	275.123,04	275.123,00	355.689,00	275.123,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-4.709.668,28</b>	<b>150.123,00</b>	<b>-75.153,57</b>	<b>275.123,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.984.791,32</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	
Haderslev 456	1927	3.100.000,00	1.252.600,00	Beboelse og kontorer + mødelok
Haderslev 4207	7065	4.750.000,00	2.512.700,00	Præstebolig
Gl. Haderslev 63	49410	600.000,00	150.500,00	Skov
Haderslev 1435 M. FL.(4)	109378 (5+5,9)	2.250.000,00	1.982.200,00	Udlejet til golfklub (5,9 ha)
Haderslev 1046	86899	830.000,00	374.400,00	Bortforpagtet sammen med 1435
Ejendomsværdi i alt		11.530.000,00		



# Regnskab 2018 for menighedsplejen

(0994 7494203175) (638157)

1/1 2018	Saldo		20.932,66
Indkomne kollekter (kirkebøssen)		17.140,00	
Indkomne kollekter (mobilpay)		330,00	
Modtaget til socialt arbejde		5.000,00	
Videresendte kollekter	-	15.996,00	
Videresendte kollekter (mobilpay)	-	330,00	
Gebyrer	-	49,25	
Bankbogsblad	-	10,00	
Hævet til julehjælp	-	7.700,00	
Overskydende julehjælp retur		700,00	<u>-915,25</u>
Saldo 31/12 2018			<u>20.017,41</u>

Til uddeling 7484414976 (638150)

Kapitalen 7484414879 (581220)

2/1	1	Beholdning	95822	2/1	1	Udtrikket	58655	7732724
3/4	2	Rente abl.	880	3/4	2	Udtrikket	54488	7736891
2/7	3	Rente abl.	817	2/7	3	Udtrikket	51098	7740281
1/10	4	Rente abl.	766	1/10	4	Udtrikket	47727	7743652
			716				43496	7747883
			99001					
			99001					
			99001					

31/12-2018  
581220  
  
 Attermann

31/12-2018  
638150  
  
 Attermann

Attermann: Uddeling 2018  
15159

Attermann: rente 2018  
3179

2018

7494478603 (638152)

2/1	Beholdning	573157	
3/4	Rente af obl.	298	
2/7	Rente af obl.	277	
1/10	Rente af obl.	260	
	Rente af obl.	242	
	Beholdning at overførsel	574234	574234
		574234	574234
	31/12-2018 Schaumann (børn) 638152		
	renter 2018	1077	

Nominale  
obligationer

749448284  
(58122)

2/1	Nykredit 6% 2016	19867	2469492
3/4	udtræk	18456	2470903
2/7	udtræk	17308	2472051
1/10	udtræk	16166	2473193
	udtræk	14733	2474626
	Schaumann (børn)		
	udbetaling 2018	5134	

2018 7494478581 (638157)

1/1	Beholdning	357788	
2/1	Rente af a. tel.	170	
3/4	Rente af abl.	158	
2/7	Rente af abl.	148	
1/10	Rente af abl.	139	
	Schuldning af overføre	358397	358397
		358397	358397
	31/12 2018 <i>Schmuse</i> 1/10.		
	Schaimann (ældre)		
	(638157)		
	renter 2018	609	

Kapitalen 7494466789 (581221)

3/1	1	Udtrækker	÷ 8,06	11352	2554565
3/4	2	Udtrækker	÷ 6,56	10546	2555371
2/7	3	Udtrækker	÷ 6,58	9890	2556027
1/10	4	Udtrækker	÷ 8,19	9238	2556679
				8419	2557498
		Schaimann (ældre)			
		Udtrækker 2018		2933	

## **Regnskab 2018 over arv efter Nielsen, Erlev**

**0994 7495774141 (638153)**

Saldo pr. 01.01.2018	53.492,64
21.11.2018 Hævet til dækning af udgift vedr. renov. af mindesmærker	<u>-53.492,64</u>
Saldo pr. 31.12.2018	<u>0,00</u>

Kontoen er herefter nedlagt

**Regnskab 2018 over kunstfond**  
**0994 7495875053 (638155)**

Saldo pr. 01.01.2018	940,41
Ingen bevægelser i 2018	<u>0,00</u>
Saldo pr. 31.12.2018	<u>940,41</u>

## **Regnskab 2018 over "FERIEHJÆLP"**

**0994 11101038 (638158)**

Saldo pr. 01.01.2018		21.954,93
Indsat i alt i 2018	33.800,00	
Hævet i alt i 2018	-45.046,00	<u>-11.246,00</u>
Saldo pr. 31.12.2018		<u>10.708,93</u>

**Regnskab 2018 over konto for større arbejder og  
anskaffelser**

**0994 7494409547 (638120)**

Saldo pr. 01.01.2018		2.075,76
Indsat i alt i 2018	111.450,00	
Hævet i alt i 2018	-110.000,00	<u>1.450,00</u>
Saldo pr. 31.12.2018		<u>3.525,76</u>