

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Asserballe Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8994

CVR-nr. 60741018

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Asserballe 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 Asserballe kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Asserballe 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

Asserballe Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et resultat kr. 0,00 på driften, men regnskabet 2018 slutter med et overskud på kr. 117.814,35. Årets resultat er på kr. 283.064,35 som efter resultatdisponeringen giver frie midler på kr. 186.078,55.

Asserballe og Ketting er blevet et pastorat, hvilket giver sig til udtryk ved, at samarbejdet mellem de to menighedsråd er blevet udbygget. Blandt andet har man valgt at arrangere fælles udflugt for menigheden i maj måned, ligesom man udgiver fælles kirkeblad.

Asserballe Menighedsråd har i det forgange år solgt matr. nr. 75 og 398 (Skov-areal). Salgsprisen blev på kr. 150.000,00 og efter omkostninger til Advokat Søren Nygaard, var overskuddet på kr. 126.011,70. Overskuddet er overført til Haderslev Stift.

Ydermere har man, i forbindelse med indkøb af nyt gasfyr, fået et energi-tilskud på kr. 1.936,00, som er synliggjort ved bogføring på konto 280530 formål 5600.

Momsberegning for kirkegården:

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorrene og Kirkeministeriet.

Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved sognegården.

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønsprocenter.

Dette giver en skønsmæssig fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 7 %.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været væsentlige afvigelser på artkontiene.

#### **Formål 2100:**

På dette formål er der forbrugt kr. 5.986,46 mere end budgetteret. Vedligeholdelse af inventar er der forbrugt mere end budgetteret, dette skyldes, at der på Præstetavlen er blevet påført navn på den nye præst. Ligeledes er der installeret tyverialarm i kirken for kr. 9.868 efter at Asserballe Kirke i januar 2018 var udsat for tyveri af alterkalk og altersølv. Derudover er der opsat 2 stk. nye radiatorer i kirken til kr. 4.893,00. Udgiften til el har været kr. 34.238,88 lavere end budgetteret.

#### **Formål 2300:**

Her er der sparet kr. 7.598,92 i forhold til budgettet. Besparelserne er fundet ved at der ikke er forbrugt noget på ind- og udvendig vedligeholdelse af bygningen ligesom der kun er forbrug kr. 1.829,76 på vedl. af inventar . På konto for vand og varme er der derimod tilsammen forbrugt kr. 10.398,00 mere end budgetteret.

#### **Formål 3000:**

En besparelse på kr. 167.199,19 på dette formål skyldes, at der kun er forbrug kr. 117.800,81 til lokalfinansieret præst. Den nye præst, som er tiltrådt september 2018, er ikke lokalfinansieret.

**Formål 3100:**

På dette formål er der sparet kr. 53.279,01. Størstedelen af besparelserne skyldes lønnen, som er kr. 38.711,03 mindre end budgetteret. Ligeså har PU refunderet de udgifter, som Asserballe Menighedsråd har haft i forbindelse med konfirmationen af special-konfirmander kr. 4.284,58. På kirkebil er der kun forbrugt kr. 6.531,25, hvilket giver en besparelse i forhold til budget på kr. 5.468,75.

**Formål 3200: Konfirmander**

En besparelse på kr. 9.499,63 i forhold til budgettet. Kettings andel af udgiften til Ikonworkshop går ind på salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd med kr. 2.449,69 og på kontoen diverse tjenesteydelser har der ikke været nogen udgift, hvilket giver en besparelse på kr. 6.000,00, derudover er der sparet kr. 2.200,00 på indkøb af undervisningsmaterialer.

**Formål 3300:**

Her er der sparet kr. 5.669,00. Besparelsen skyldes, at udgifterne til sogneudflugten er blevet delt med Ketting.

**Formål 3400:**

På dette formål er der forbrugt mere end budgetteret. Det skyldes primært, at udgiften til trykning af kirkebladet er blevet større efter at der er indført fælles kirkeblad med Ketting.

**Formål 3600:**

Her er der sparet kr. 18.404,16 i forhold til budgettet. Det skyldes, at der ikke har været afholdt nogen koncerter i 2018.

**Formål 3700:**

Et overskud på kr. 9.000,00 fremkommer ved besparelser på lønninger (honorarer til foredragsholdere) og annoncering.

**Formål 4000:**

Her er der et underskud på kr. 59.835,13. Dette skyldes et mindre salg af planter og vedligehold på kr. 8.859,97., ligesom der på lønnen er forbrugt kr. 39.380,56 mere end budgetteret. Vedligeholdelse af maskiner er der forbrugt kr. 21.992,48 mere end budgetteret. Anskaffelser af maskiner er der forbrugt kr. 7.988,75 mere end budgetteret. Besparelse på indkøb af planter, grus og gran på kr. 16.277,09. Ydermere har man i Menighedsrådet valgt, at nedlægge et gravsted, hvor debitor ikke betalte regningen. Denne udgift på kr. 9.962,02 er bogført på konto 229510 (Tab på debitorer).

**Formål 4001:**

Ny-oprettet formål, hvor der har forbrugt kr. 7.479,83 mere end budgetteret. På udv. vedl. af bygning er der forbrugt kr. 5.458,48 mere end budgetteret, hvilket skyldes, at der er sat nye låse i efter indbrud. Ligesom der er installeret tyverialarm til kr. 6.473,14. På el-regningen har man sparet kr. 5.565,61.

**Formål 5600:**

På dette formål er der et underskud på kr. 71.811,47. Der er i engangsdrift givet kr. 40.000 til udvendig vedligeholdelse af bygning (nye vinduer), men Menighedsrådet valgte at skifte alle vinduerne i bygningen, som gav en mer-udgift på kr. 72.862,15. Derudover er der også investeret i nyt gasfyr til denne bolig, til dette projekt er der givet kr. 45.000 i engangsdrift. Der er søgt om energi-tilskud i forbindelse med anskaffelse af nyt fyr og her er der i 2018 givet kr. 1.936,00, som synliggøres på konto 280530.



**Formål 5700:**

Her er der et underskud på kr. 45.050,77, dette skyldes, at der er budgetteret med en husleje-indtægt på kr. 27.600, men da man ønsker at nedrive bygningen i 2019, har man ikke haft nogen lejer i 2018. ydermere har man drænet på engen, hvilket har betydet en mer-udgift på kr. 13.230,00 til rør. Derudover har man været nødsaget til at leje en minigraver til dræningen.

**Formål 6000:**

Besparelse på kr. 14.030,80. Der er generelt sparet på kontierne her.

**Formål 6100:**

Her er der sparet kr. 7.411,30, hvilket primært kommer fra lønnen til formanden, som har været budgetteret med kr. 4.936,90 mere end den reelle udgift har været. Derudover har der været budgetteret med 2 X Idrætscirkulæret til Menighedsrådsmedlemmer kr. 7.400,00, hvor der ikke er forbrugt noget, da udbetaling af idrætscirkulæret er bogført på henholdsvis formål 6200 for kontaktperson og formål 6400 for kasserer. Ligesom der til kirkeværgen også er udbetalt Idrætscirkulæret, her er det bogført på formål 2100 og formål 4000.

**Anlæg:**

Asserballe Sogn har i 2018 ikke fået godkendt nogen nye anlægsopgaver.

Renovering af trappe v. Præstegård kr. 25.000,00, denne opgave blive videreført til 2019, da man ikke er startet på projektet endnu, men har haft en udgift på kr. 6.250,00 til rådgivning fra konsulent.

Tækning af Præstegården – her ligger der en betinget bevilling på kr. 780.000. Denne bliver videreført, da projektet ikke er startet op endnu, men man kun har haft en udgift til rådgivning fra konsulent på kr. 37.500,00.

Fra år 2015 er der videreført følgende anlægsopgaver: Kalkning af kirken indvendigt. Dette projekt er blevet udsat til 2019.

Fra 2010 er anlægsprojektet: Omsætning af stendige ligeledes videreført.

## 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>1.685.484,04</b>	<b>1.685.484,00</b>	<b>1.566.529,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.567.669,69</b>	<b>-1.685.484,00</b>	<b>-1.804.441,31</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-218.323,33</b>	<b>-231.100,00</b>	<b>-302.847,99</b>
Indtægter	54.000,00	54.000,00	54.000,00
Udgifter, løn	-89.652,21	-84.400,00	-85.293,50
Udgifter, øvrig drift	-182.671,12	-200.700,00	-271.554,49
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-298.597,25</b>	<b>-559.430,00</b>	<b>-437.622,28</b>
Indtægter	3.649,27	0,00	8.526,55
Udgifter, løn	-245.214,78	-470.600,00	-400.653,94
Udgifter, øvrig drift	-57.031,74	-88.830,00	-45.494,89
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-734.336,68</b>	<b>-675.307,00</b>	<b>-652.145,45</b>
Indtægter	132.323,20	134.843,00	180.337,11
Udgifter, løn	-655.231,11	-615.100,00	-622.694,26
Udgifter, øvrig drift	-211.428,77	-195.050,00	-209.788,30
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-97.242,24</b>	<b>19.620,00</b>	<b>-171.129,99</b>
Indtægter	112.956,00	138.620,00	131.720,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-210.198,24	-119.000,00	-302.849,99
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-212.107,27</b>	<b>-234.792,00</b>	<b>-227.661,72</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.303,06	-83.200,00	-88.258,29
Udgifter, øvrig drift	-133.804,21	-151.592,00	-139.403,43
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-7.062,92</b>	<b>-4.475,00</b>	<b>-13.033,88</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>117.814,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-237.912,31</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)	209.000,00	209.000,00	234.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-58.040,84
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-43.750,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>165.250,00</b>	<b>209.000,00</b>	<b>175.959,16</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>283.064,35</b>	<b>209.000,00</b>	<b>-61.953,15</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	-568,00	0,00	-568,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-67.168,95	0,00	-67.168,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-97.000,00	0,00	-97.000,00
721150 Langfristet gæld	418.000,00	-209.000,00	209.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-68.264,20	-117.814,35	-186.078,55
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-154.718,00	43.750,00	-110.968,00
742010 Årsafslutningskonto	-283.064,35	283.064,35	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	0,00	-7.136,93	-7.136,93

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>1.504.185,41</b>	<b>1.450.396,67</b>
9.962,02	1.241,90
61.456,74	9.774,72
67.168,95	67.168,95
1.365.597,70	1.372.211,10
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>293.309,25</b>	<b>593.246,45</b>
90.258,23	383.058,50
568,00	568,00
202.483,02	209.619,95
<b>1.797.494,66</b>	<b>2.043.643,12</b>

<b>30.280,85</b>	<b>-259.920,43</b>
-568,00	-568,00
-67.168,95	-67.168,95
-97.000,00	-97.000,00
418.000,00	209.000,00
0,00	-7.136,93
-68.264,20	-186.078,55
-154.718,00	-110.968,00
<b>-1.366.597,70</b>	<b>-1.372.211,10</b>
-1.365.597,70	-1.372.211,10
-1.000,00	0,00
<b>-418.000,00</b>	<b>-209.000,00</b>
-418.000,00	-209.000,00
<b>-43.177,81</b>	<b>-202.511,59</b>
-24.301,13	-13.781,41
0,00	-165.118,67
-9.000,00	-9.000,00
-9.876,68	-14.611,51
<b>-1.797.494,66</b>	<b>-2.043.643,12</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
1.685.484,04	1.685.484,00	1.494.787,00	1.685.484,04	0,00	0,00
0,00	0,00	71.742,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.685.484,04</b>	<b>1.685.484,00</b>	<b>1.566.529,00</b>	<b>1.685.484,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-91.263,54	-97.200,00	-160.347,68	0,00	-12.004,55	-79.258,99
-5.797,71	-5.000,00	-5.743,79	0,00	0,00	-5.797,71
-121.262,08	-128.900,00	-136.756,52	54.000,00	-77.647,66	-97.614,42
<b>-218.323,33</b>	<b>-231.100,00</b>	<b>-302.847,99</b>	<b>54.000,00</b>	<b>-89.652,21</b>	<b>-182.671,12</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
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
-117.800,81	-285.000,00	-267.294,17	0,00	-117.800,81	0,00
-149.143,99	-202.430,00	-149.788,21	4.284,58	-124.381,97	-29.046,60
-15.350,37	-24.850,00	-8.908,61	2.449,69	-3.032,00	-14.768,06
-6.331,00	-12.000,00	-5.807,15	-3.085,00	0,00	-3.246,00
-8.225,24	-6.000,00	-45,00	0,00	0,00	-8.225,24
-1.245,84	-19.650,00	-7.747,69	0,00	0,00	-1.245,84
0,00	-9.000,00	2.468,55	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-298.597,25</b>	<b>-559.430,00</b>	<b>-437.622,28</b>	<b>3.649,27</b>	<b>-245.214,78</b>	<b>-57.031,74</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
-720.125,56	-654.857,00	-632.609,39	130.498,49	-643.226,56	-207.397,49
-14.211,12	-20.450,00	-19.536,06	1.824,71	-12.004,55	-4.031,28
<b>-734.336,68</b>	<b>-675.307,00</b>	<b>-652.145,45</b>	<b>132.323,20</b>	<b>-655.231,11</b>	<b>-211.428,77</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 56 Funktionærbolig  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-148.811,47	-77.000,00	-13.078,36	37.936,00	0,00	-186.747,47
51.569,23	96.620,00	-158.051,63	75.020,00	0,00	-23.450,77
<b>-97.242,24</b>	<b>19.620,00</b>	<b>-171.129,99</b>	<b>112.956,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-210.198,24</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	-24.825,06	-39.500,00	-30.235,83	0,00	662,73	-25.487,79
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-53.288,70	-60.700,00	-57.540,70	0,00	-11.063,10	-42.225,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-9.208,58	-7.000,00	-8.429,30	0,00	0,00	-9.208,58
64 Økonomi	-48.990,00	-47.000,00	-45.933,00	0,00	0,00	-48.990,00
65 Personregistrering - civil	-67.902,69	-67.200,00	-72.258,29	0,00	-67.902,69	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-5.500,00	-3.280,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.892,24	-7.892,00	-9.984,60	0,00	0,00	-7.892,24
<b>I alt</b>	<b>-212.107,27</b>	<b>-234.792,00</b>	<b>-227.661,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.303,06</b>	<b>-133.804,21</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-7.315,00	-7.315,00	-12.931,88	0,00	0,00	-7.315,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	2.000,00	348,13	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	1.557,17	840,00	503,76	1.557,17	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.305,09	0,00	-953,89	0,00	0,00	-1.305,09
<b>I alt</b>	<b>-7.062,92</b>	<b>-4.475,00</b>	<b>-13.033,88</b>	<b>1.557,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.620,09</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-58.040,84	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-43.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.750,00
92 Ligningsbeløb anlæg	209.000,00	209.000,00	234.000,00	209.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>165.250,00</b>	<b>209.000,00</b>	<b>175.959,16</b>	<b>209.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.750,00</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	
60 Asserballe	164.054	4.500.000,00	969.600,00	Præstegården/landbrugsjord
61 Asserballe	87.236	1.000.000,00	607.400,00	Forpagterbolig/landbrugsjord
Ejendomsværdi i alt		5.500.000,00		



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---