

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Egen Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9003

CVR-nr. 59229117

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 Egen 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 Egen kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Egen 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

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Resultat af driften endte med et underskud på 204.138 kr. mod et budgetteret underskud på 15.070 kr.. De frie midler blev hermed formindsket til 189.447 kr.

De væsentligste afvigelser er beskrevet under noterne.

Lønninger incl. b-indkomst mv. blev 48 tkr. højere end budgetteret, hvilket skyldes sygdom blandt personale.

Bemærkninger til noterne:

Note 2, kirkebygning og sognegård er 90 tkr. højere end budgetteret, hvilket skyldes reparation af stråtag kirkestalde på 145 tkr.

Note 3, kirkelige aktiviteter er 18 tkr. højere end budgetteret, hvilket skyldes manglende indtægter ved koncerter.

Note 4, kirkegård er 32 tkr. højere end budgetteret, hvilket skyldes højere lønninger pga sygdom.

Note 5, præstegård er 53 tkr. højere end budgetteret, hvilket skyldes udgifter til dræning af marker på 17 tkr. samt højere udgifter på vedligeholdelse af bygninger.

Note 6, administration er 15 tkr. mindre end budgetteret, hvilket skyldes generel besvarelse på udgifter.

Note 7, finansielle poster er 11 tkr. højere end budgetteret, hvilket skyldes momsregulering, dvs. ændring momsfradragprocent.

Anlæg:

Anlægsbevilling på 25 tkr. til opstart befæstigelse materialeplads er under udarbejdelse og det resterende beløb på 8 tkr. er overført til 2019.

72 tkr. er overført til 2019 vedr. anlægsbevilling til udskiftning af rædder bindingsværk i kirkestalde. Kulturarrvstyrelsen er kontaktet for udarbejdelse af renoveringsplan.

Anlægsbevilling projektering indvendig renovering af kirken er videreført til 2019 med 16 tkr. Projektet forventes udført i 2020.

Anlægsbevilling kalkning af kirke fra 2017 er afsluttet i 2018 med et underskud på 4 tkr.

Der er anvendt ejendomsvurderinger pr. 1/10-2017.

Momsberegning for kirkegården:

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne 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 præstegården. 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 skønspcenter.

Dette giver en skønspcenter baseret fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 29%.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

## 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<br>2018     | Budget<br>2018*      | Regnskab<br>2017     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>                     | <b>2.310.753,00</b>  | <b>2.310.753,00</b>  | <b>2.316.422,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                            | <b>-2.514.890,94</b> | <b>-2.325.823,00</b> | <b>-2.570.613,84</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>                  | <b>-358.996,58</b>   | <b>-268.800,00</b>   | <b>-276.475,70</b>   |
| Indtægter   | 1.600,00             | 700,00               | 0,00                 |
| Udgifter, løn                                       | -25.985,96           | -48.800,00           | -26.440,75           |
| Udgifter, øvrig drift                               | -334.610,62          | -220.700,00          | -250.034,95          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                      | <b>-900.084,61</b>   | <b>-882.066,00</b>   | <b>-964.330,64</b>   |
| Indtægter   | 24.083,80            | 19.500,00            | 27.024,20            |
| Udgifter, løn                                       | -777.309,31          | -709.900,00          | -732.900,57          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -146.859,10          | -191.666,00          | -258.454,27          |
| <b>4 Kirkegård</b>                                  | <b>-822.511,00</b>   | <b>-790.293,00</b>   | <b>-805.305,31</b>   |
| Indtægter   | 487.040,12           | 458.587,00           | 493.550,91           |
| Udgifter, løn                                       | -970.918,56          | -927.000,00          | -1.012.490,26        |
| Udgifter, øvrig drift                               | -338.632,56          | -321.880,00          | -286.365,96          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                            | <b>-75.177,12</b>    | <b>-22.414,00</b>    | <b>-95.443,15</b>    |
| Indtægter   | 154.808,40           | 152.536,00           | 153.322,70           |
| Udgifter, løn                                       | -60.572,70           | -58.600,00           | -44.103,95           |
| Udgifter, øvrig drift                               | -169.412,82          | -116.350,00          | -204.661,90          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b>           | <b>-252.706,76</b>   | <b>-267.577,00</b>   | <b>-284.915,24</b>   |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 7.272,00             |
| Udgifter, løn                                       | -101.395,55          | -97.200,00           | -85.889,67           |
| Udgifter, øvrig drift                               | -151.311,21          | -170.377,00          | -206.297,57          |
| <b>7 Finansielle poster</b>                         | <b>-105.414,87</b>   | <b>-94.673,00</b>    | <b>-144.143,80</b>   |
| <b>A Resultat af drift</b>                          | <b>-204.137,94</b>   | <b>-15.070,00</b>    | <b>-254.191,84</b>   |
| <b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>                            |                      |                      |                      |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 86.400,00            | 0,00                 | 0,00                 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 733.334,04           | 733.334,00           | 652.834,00           |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -92.083,95           | -100.000,00          | 6.475,84             |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00                 | 0,00                 | -52.928,13           |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>727.650,09</b>    | <b>633.334,00</b>    | <b>606.381,71</b>    |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>523.512,15</b>    | <b>618.264,00</b>    | <b>352.189,87</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                      | -35.228,04             | 0,00               | -35.228,04               |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -150.500,00            | 0,00               | -150.500,00              |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 4.963.977,31           | -633.333,34        | 4.330.643,97             |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                          | -311.601,22            | 122.154,19         | -189.447,03              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -84.064,00             | -12.333,00         | -96.397,00               |
| 742010 Årsafslutningskonto                                  | -523.512,15            | 523.512,15         | 0,00                     |

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

|           |                     |
|-----------|---------------------|
| 638105    | Bank drift og anlæg |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti  |

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

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital   |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld                |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler        |

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

|               |   |
|---------------|---|
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 969020        | Forskud på kommunal kirkeskat                         |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2018       | Ultimo<br>2018      |
|---------------------|---------------------|
| <b>3.646.489,88</b> | <b>3.643.528,97</b> |
| 18.749,60           | 23.917,38           |
| 77.364,80           | 3.973,25            |
| 35.228,04           | 35.228,04           |
| 3.515.147,44        | 3.580.410,30        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>539.756,25</b>   | <b>776.072,90</b>   |
| 153.761,16          | 574.959,05          |
| 385.995,09          | 201.113,85          |
| <b>4.186.246,13</b> | <b>4.419.601,87</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>4.382.584,05</b>  | <b>3.859.071,90</b>  |
| -35.228,04           | -35.228,04           |
| -150.500,00          | -150.500,00          |
| 4.963.977,31         | 4.330.643,97         |
| -311.601,22          | -189.447,03          |
| -84.064,00           | -96.397,00           |
| <b>-3.515.147,44</b> | <b>-3.580.410,30</b> |
| -3.515.147,44        | -3.580.410,30        |
| <b>-4.963.977,31</b> | <b>-4.330.643,97</b> |
| -4.963.977,31        | -4.330.643,97        |
| <b>-89.705,43</b>    | <b>-367.619,50</b>   |
| -82.054,73           | -76.371,61           |
| 0,00                 | -268.302,83          |
| -7.650,70            | -22.945,06           |
| <b>-4.186.246,13</b> | <b>-4.419.601,87</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab<br>2018    | Budget<br>2018      | Regnskab<br>2017    | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                     |                     |                     | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 2.310.753,00        | 2.310.753,00        | 2.316.422,00        | 2.310.753,00              | 0,00             | 0,00                      |
| <b>2.310.753,00</b> | <b>2.310.753,00</b> | <b>2.316.422,00</b> | <b>2.310.753,00</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

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                   |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn  | udgifter,<br>øvrige drift |
| -259.004,62        | -131.600,00        | -77.274,97         | 0,00                      | -4.792,00         | -254.212,62               |
| -29.043,95         | -16.600,00         | -116.869,02        | 0,00                      | -4.792,00         | -24.251,95                |
| -66.114,85         | -116.000,00        | -77.696,84         | 1.600,00                  | -11.609,96        | -56.104,89                |
| -4.833,16          | -4.600,00          | -4.634,87          | 0,00                      | -4.792,00         | -41,16                    |
| <b>-358.996,58</b> | <b>-268.800,00</b> | <b>-276.475,70</b> | <b>1.600,00</b>           | <b>-25.985,96</b> | <b>-334.610,62</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 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -804,20            | -3.000,00          | -500,00            | 0,00                      | 0,00               | -804,20                   |
| -646.201,51        | -633.100,00        | -648.433,13        | 0,00                      | -609.328,34        | -36.873,17                |
| -28.667,86         | -37.666,00         | -74.193,92         | 0,00                      | -4.965,00          | -23.702,86                |
| -16.740,81         | -40.400,00         | -29.295,62         | 7.000,00                  | -6.294,00          | -17.446,81                |
| -30.709,16         | -32.500,00         | -40.502,65         | 973,60                    | 0,00               | -31.682,76                |
| -89.183,30         | -79.100,00         | -84.021,25         | 0,00                      | -74.449,12         | -14.734,18                |
| -66.016,19         | -33.700,00         | -65.737,51         | 10.560,00                 | -66.345,45         | -10.230,74                |
| -20.561,58         | -21.400,00         | -20.446,56         | 5.550,20                  | -15.927,40         | -10.184,38                |
| -1.200,00          | -1.200,00          | -1.200,00          | 0,00                      | 0,00               | -1.200,00                 |
| <b>-900.084,61</b> | <b>-882.066,00</b> | <b>-964.330,64</b> | <b>24.083,80</b>          | <b>-777.309,31</b> | <b>-146.859,10</b>        |

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -788.010,25        | -783.993,00        | -802.997,81        | 486.240,12                | -970.918,56        | -303.331,81               |
| -34.500,75         | -6.300,00          | -2.307,50          | 800,00                    | 0,00               | -35.300,75                |
| <b>-822.511,00</b> | <b>-790.293,00</b> | <b>-805.305,31</b> | <b>487.040,12</b>         | <b>-970.918,56</b> | <b>-338.632,56</b>        |

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab<br>2018  | Budget<br>2018    | Regnskab<br>2017  | -- Regnskab 2018 heraf -- |                   |                           |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|                   |                   |                   | indtægter                 | Udgifter,<br>løn  | udgifter,<br>øvrige drift |
| -153.710,62       | -116.900,00       | -129.713,07       | 57.697,40                 | -60.572,70        | -150.835,32               |
| 78.533,50         | 94.486,00         | 34.269,92         | 97.111,00                 | 0,00              | -18.577,50                |
| <b>-75.177,12</b> | <b>-22.414,00</b> | <b>-95.443,15</b> | <b>154.808,40</b>         | <b>-60.572,70</b> | <b>-169.412,82</b>        |

## Formål

|   | Regnskab           | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                       |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
|   | 2018               | 2018               | 2017               | indtægter                 | Udgifter, løn      | udgifter, øvrig drift |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> |                    |                    |                    |                           |                    |                       |
| 60 Fælles formål                          | -29.358,63         | -33.654,00         | -26.274,04         | 0,00                      | 0,00               | -29.358,63            |
| 61 Menighedsrådet/provstiuudvalget        | -57.099,17         | -63.200,00         | -48.462,63         | 0,00                      | -19.563,25         | -37.535,92            |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder      | -58.291,35         | -62.400,00         | -85.574,65         | 0,00                      | -6.479,00          | -51.812,35            |
| 63 Bygning                                | -9.870,23          | -3.200,00          | -18.416,71         | 0,00                      | -7.289,00          | -2.581,23             |
| 64 Økonomi                                | -68.165,30         | -72.700,00         | -72.814,62         | 0,00                      | -68.165,30         | 0,00                  |
| 67 Efteruddannelse                        | -2.999,00          | -5.500,00          | 2.218,05           | 0,00                      | 101,00             | -3.100,00             |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)  | -26.923,08         | -26.923,00         | -35.590,64         | 0,00                      | 0,00               | -26.923,08            |
| <b>I alt</b>                              | <b>-252.706,76</b> | <b>-267.577,00</b> | <b>-284.915,24</b> | <b>0,00</b>               | <b>-101.395,55</b> | <b>-151.311,21</b>    |

|  | Regnskab           | Budget            | Regnskab           | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|  | 2018               | 2018              | 2017               | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| <b>7 Finansielle poster</b>                |                    |                   |                    |                           |               |                       |
| 70 Renter af stiftslån                     | -96.112,88         | -96.113,00        | -122.376,98        | 0,00                      | 0,00          | -96.112,88            |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | -21,23             | 0,00              | 0,00               | 0,00                      | 0,00          | -21,23                |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 265,29             | 1.000,00          | 719,44             | 265,29                    | 0,00          | 0,00                  |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 440,36             | 440,00            | 264,20             | 440,36                    | 0,00          | 0,00                  |
| 76 Momsregulering                          | -9.986,41          | 0,00              | -22.750,46         | 0,00                      | 0,00          | -9.986,41             |
| <b>I alt</b>                               | <b>-105.414,87</b> | <b>-94.673,00</b> | <b>-144.143,80</b> | <b>705,65</b>             | <b>0,00</b>   | <b>-106.120,52</b>    |

|                        | Regnskab          | Budget            | Regnskab          | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|                        | 2018              | 2018              | 2017              | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| <b>8 Anlægsramme</b>   |                   |                   |                   |                           |               |                       |
| 80 Kirkebygning        | -92.083,95        | -100.000,00       | 6.475,84          | 0,00                      | 0,00          | -92.083,95            |
| 85 Præsteboliger       | 0,00              | 0,00              | -52.928,13        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 91 Salg af anlæg m.v.  | 86.400,00         | 0,00              | 0,00              | 86.400,00                 | 0,00          | 0,00                  |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 733.334,04        | 733.334,00        | 652.834,00        | 733.334,04                | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>           | <b>727.650,09</b> | <b>633.334,00</b> | <b>606.381,71</b> | <b>819.734,04</b>         | <b>0,00</b>   | <b>-92.083,95</b>     |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal                  | Seneste ejendomsvurdering |              | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------|--------------|---|
|                             |                        | Ejendomsværdi             | Grundværdi   |   |
| 27, Egen                    | 4.104 m <sup>2</sup>   | 580.000,00                | 132.400,00   | Sognegård, graverfaciliteter                |
| 82, Guderup                 | 198.963 m <sup>2</sup> | 4.150.000,00              | 1.749.700,00 | Præstegård, landbrugsforpagtni              |
| 33, Egen                    | 70.227 m <sup>2</sup>  | 1.200.000,00              | 461.400,00   | Landbrugsforpagtning                        |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
|                             |                        |                           |              |   |
| Ejendomsværdi i alt         |                        | 5.930.000,00              |              |   |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                                   | Beløb     |
|-----------------------------------|-----------|
| Børnesagens Fællesråd (jul 2017)  | 2.896,50  |
| Kirkens Korshær, (høstoffer)      | 676,25    |
| Folkekirkens Nødhjælp (høstoffer) | 676,25    |
| <br>                              |           |
| Afsluttede anlægsarbejder i 2018: |           |
| Kalkning kirke, overført fra 2017 | 75.201,00 |
| Iwang Byg                         | 79.618,00 |
| Underskud kalkning kirke          | 4.417,00  |