

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8053

CVR-nr. 66299317

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 2019 for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Vor Frelser Sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Vor Frelser Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 fejlinformation, 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.

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

## 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.

Aarhus, den 11. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

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

Regnskabet viser for 2019 et overskudskud på driften kr. 623.958. Overskuddet skyldes at der i 2019 ikke har været et normalt aktivitetsniveau pga. af renovering efter branden i 2018 ligesom der ikke er brugt penge på vedligehold af kirken mv. I løbet af 2019 er der afholdt udgifter til renovering af kirken efter branden ligesom at der er modtaget forsikringspenge således at der i 2019 er modtaget 37.767 mere fra forsikringsselskabet end der er udgifter. Derfor er resultat i Vor frelser kirkekasse i 2019 reelt et overskud på kr. 661.725. Menighedsrådets frie midler stiger derfor i 2019 til kr. 1.539.038.

Frie midler - afgrænsede projekter konto. 741150 er midler afsat til ombygning af Kippervig 8.

Efter disponeringerne fortaget i 2019 fordeles de videreførte midler til ikke udført anlægsarbejde på kr. 59.598.

Der er i 2018 afholdt udgifter til forsikringssagen på 211.863 kr. Der er i 2019 afholdt udgifter til forsikringssagen på 10.406.768 kr. og modtaget forsikringsbeløb på 10.444.535 kr. Udgifter til forsikringssagen i alt = 211.863 + 10.406.768 = 10.618.631 kr. og dermed er der et underskud på 174.095 kr.

Der er i 2019 modtaget fondsmidler til ny døbefont på kr. 100.000 således at der er kr. 96.434 tilbage til indvendig renovering u. forsikringsdækning, der er i 2019 modtaget 100.000 i fondsmidler til nyt flygel således at der kun er et underskud på kr. 9.375 på det anlægsprojekt ligesom der til et flytbar orgel er i 2019 modtaget kr. 200.000 i fondsmidler samt brugt kr. 53.275 på anlægsprojektet vedr. ombygning af Kippervig 8.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd.

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenesteudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Horsens kirkegårde fælles kirkegårdssamarbejde om kirkegårdene i Horsens med Vor Frelser, Søndrebro. Ligningen til driften af kirkegårdene overføres løbende til Horsens kirkegårde, som fra 2019 afleverer et selvstændigt regnskab på baggrund af forsøgsramme 2.

Rytmask musikprojekt et fælles musikprojekt i Horsens Provsti. Projektet finansieres via bevilligede midler gennem Søndrebro kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd.

Samarbejde vedr. vedligeholdelse og tilsyn med præsteboliger på baggrund af forsøgsramme 5. Betaling af udgifter i forbindelse med vedligehold af præsteboligerne foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Vor frelser menighedsråd hvad angår vedligehold, mens indtægterne i form af boligbidrag mv. samt fastudgifter til el, vand og varme mv. stadig er en del af regnskabet for Vor frelser menighedsråd.

## 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.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.372.600,03</b>	<b>8.372.601,00</b>	<b>8.015.139,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.748.641,32</b>	<b>-8.372.601,00</b>	<b>-7.226.983,31</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.000.534,71</b>	<b>-1.043.004,00</b>	<b>-1.382.665,24</b>
Indtægter	46.204,30	48.000,00	46.128,29
Udgifter, løn	-641.798,52	-582.104,00	-635.689,66
Udgifter, øvrig drift	-404.940,49	-508.900,00	-793.103,87
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.860.072,38</b>	<b>-3.310.300,00</b>	<b>-2.765.048,23</b>
Indtægter	-2.074,00	3.800,00	1.650,00
Udgifter, løn	-2.505.190,05	-2.587.600,00	-2.415.799,34
Udgifter, øvrig drift	-352.808,33	-726.500,00	-350.898,89
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-3.091.300,00</b>	<b>-3.091.300,00</b>	<b>-2.065.472,08</b>
Indtægter	0,00	0,00	3.467.573,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	-3.554.191,93
Udgifter, øvrig drift	-3.091.300,00	-3.091.300,00	-1.978.853,85
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>50.591,40</b>	<b>22.300,00</b>	<b>1.428,76</b>
Indtægter	75.941,92	58.800,00	55.301,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.350,52	-36.500,00	-53.872,68
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-913.468,25</b>	<b>-945.639,00</b>	<b>-1.034.451,39</b>
Indtægter	-1.516,84	0,00	50.633,95
Udgifter, løn	-620.169,59	-424.803,00	-612.551,77
Udgifter, øvrig drift	-291.781,82	-520.836,00	-472.533,57
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>66.142,62</b>	<b>-4.658,00</b>	<b>19.224,87</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>623.958,71</b>	<b>0,00</b>	<b>788.156,65</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	684.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	233.693,75	0,00	-111.820,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-265.731,59
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>233.693,75</b>	<b>0,00</b>	<b>306.447,91</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>857.652,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.094.604,56</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	-323.424,41	944,58	-322.479,83
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-4.961.260,35	-868.340,34	-5.829.600,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-472.500,00	0,00	-472.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-952.847,43	-586.191,46	-1.539.038,89
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	535.287,41	-272.405,58	262.881,83
741140 Kirkegårdens frie midler	-4.083.244,01	0,00	-4.083.244,01
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-2.700.000,00	0,00	-2.700.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-857.652,46	857.652,46	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	-25.004,23	0,00	-25.004,23

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

612110-619019	Andre tilgodehavender	9.211.683,41	10.071.568,47
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	4.250.423,06	4.241.967,78
		4.961.260,35	5.829.600,69

**Værdipapirer**

0,00 0,00

**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter	3.841.122,67	4.804.271,24
638140-60	Bank- og Girokonti	323.424,41	322.479,83
		3.517.698,26	4.481.791,41

**Aktiver i alt****13.052.806,08 14.875.839,71****PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg	-12.982.993,02	-14.708.985,82
721130	Kirke- og præsteembedekapital	-323.424,41	-322.479,83
721140	Likviditet stillet til rådighed	-4.961.260,35	-5.829.600,69
721160	Arv og donationer	-472.500,00	-472.500,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-25.004,23	-25.004,23
741110	Menighedsrådets frie midler	-952.847,43	-1.539.038,89
741140	Kirkegårdens frie midler	-4.083.244,01	-4.083.244,01
741120	Videreførte anlægsmidler	535.287,41	262.881,83
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter	-2.700.000,00	-2.700.000,00

**Hensættelser**

0,00 0,00

**Lån**

0,00 0,00

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-69.813,06	-166.853,89
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	0,00	-144.497,94
		-69.813,06	-22.355,95

**Passiver i alt****-13.052.806,08 -14.875.839,71**

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.372.600,03	8.372.601,00	8.015.139,96	8.372.600,03	0,00	0,00
<b>8.372.600,03</b>	<b>8.372.601,00</b>	<b>8.015.139,96</b>	<b>8.372.600,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-309,53	0,00	0,00	0,00
-318.131,35	-475.096,00	-632.731,90	10.863,04	-296.833,25	-32.161,14
-53.773,76	-74.500,00	-20.142,03	0,00	-1.630,42	-52.143,34
-621.148,04	-479.108,00	-719.712,57	35.341,26	-335.853,29	-320.636,01
-7.481,56	-14.300,00	-9.769,21	0,00	-7.481,56	0,00
<b>-1.000.534,71</b>	<b>-1.043.004,00</b>	<b>-1.382.665,24</b>	<b>46.204,30</b>	<b>-641.798,52</b>	<b>-404.940,49</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.583.105,89	-1.523.910,00	-1.436.526,93	850,00	-1.458.635,75	-125.320,14
-229.433,59	-507.702,00	-246.952,85	0,00	-189.586,30	-39.847,29
-252.893,89	-361.790,00	-245.546,61	1.080,00	-230.492,05	-23.481,84
-350.620,34	-296.935,00	-340.729,40	0,00	-200.830,91	-149.789,43
-287.472,57	-284.002,00	-276.045,89	0,00	-287.472,57	0,00
-152.148,26	-306.161,00	-205.583,46	-4.004,00	-138.172,47	-9.971,79
-2.597,84	-27.800,00	-13.663,09	0,00	0,00	-2.597,84
-1.800,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-2.860.072,38</b>	<b>-3.310.300,00</b>	<b>-2.765.048,23</b>	<b>-2.074,00</b>	<b>-2.505.190,05</b>	<b>-352.808,33</b>

#### 4 Kirkegård

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.091.300,00	-3.091.300,00	-2.065.472,08	0,00	0,00	-3.091.300,00
<b>-3.091.300,00</b>	<b>-3.091.300,00</b>	<b>-2.065.472,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.091.300,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
13.220,32	0,00	0,00	14.955,92	0,00	-1.735,60
37.371,08	22.300,00	1.428,76	60.986,00	0,00	-23.614,92
<b>50.591,40</b>	<b>22.300,00</b>	<b>1.428,76</b>	<b>75.941,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.350,52</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-216.838,92	-255.832,00	-203.034,69	-1.516,84	-104.750,26	-110.571,82
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-160.374,05	-166.021,00	-167.451,14	0,00	-74.839,80	-85.534,25
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-62.984,63	-101.600,00	-50.592,34	0,00	-3.000,59	-59.984,04
63 Bygning	-11.360,96	-5.000,00	-41.348,28	0,00	-9.075,00	-2.285,96
64 Økonomi	-81.398,31	-9.300,00	-52.280,27	0,00	-74.459,56	-6.938,75
65 Personregistrering - civil	-202.213,51	-151.793,00	-200.307,62	0,00	-202.213,51	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-202.213,83	-151.793,00	-191.848,19	0,00	-202.213,83	0,00
67 Efteruddannelse	23.915,96	-33.000,00	-42.410,75	0,00	50.382,96	-26.467,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	-32.300,00	1.719,37	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	-39.000,00	-86.897,48	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-913.468,25</b>	<b>-945.639,00</b>	<b>-1.034.451,39</b>	<b>-1.516,84</b>	<b>-620.169,59</b>	<b>-291.781,82</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-15.519,11	-20.000,00	-10.423,96	0,00	0,00	-15.519,11
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	18,58	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	81.661,73	15.342,00	29.630,25	81.661,73	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>66.142,62</b>	<b>-4.658,00</b>	<b>19.224,87</b>	<b>81.661,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.519,11</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	286.968,75	0,00	-111.820,50	100.000,00	0,00	186.968,75
81 Sognegård	-53.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.275,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-265.731,59	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	684.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>233.693,75</b>	<b>0,00</b>	<b>306.447,91</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.693,75</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Bjørnshave 9	1.122	3.550.000	749.600		Præstebolig
Kildegade 27	1.576	2.400.000	712.800		Institutiions- og servceejer
Lervangen 3	1.045	2.450.000	494.700		Præstebolig
Bygholm Hgd Hatting 1bd	17.800	0			Landbrugsjord
Bygholm Hgd Hatting 1br	63.010	0			Landbrugsjord
Kippervig 8	84	1.800.000	317.500		Beboelse og forretning
Kippervig 2	339	5.050.000	1.281.400		Institutiions- og serviceejer
Ejendomsværdi i alt		15.250.000			

*\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningssordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
SOS Børnebyerne fadderbørn indsamlet julen 2018 bogført 2019	6.854,50
Bibelselskabets nytårskollekt	50,00
Sognets menighedspleje	7.200,50
KFUM & K i Danmark	100,00
Tværkulturelt Center	77,00
Døvemenhederne	155,00
Folkekirkens Nødhjælps høstkollekt	4.251,50
SOS Børnebyerne fadderbørn indsamlet julen 2019 bogført 2019	6.148,50

## Vor Frelsers Sogns Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

## Budget 2019

Saldo pr. 31-12-2019

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 2140 - 2140

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-37.767,68</b>	<b>,00</b>	<b>37.767,68</b>	
<b>21 Kirkebygning</b>	<b>-37.767,68</b>	<b>,00</b>	<b>37.767,68</b>	
<b>2140 brand/forsikring VFK</b>	<b>-37.767,68</b>	<b>,00</b>	<b>37.767,68</b>	
118085 Diverse indtægter	,00	,00	,00	
186840 Honorarer (B-indkomst)	4.500,00	,00	-4.500,00	
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	23.750,00	,00	-23.750,00	
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	2.470.108,36	,00	-2.470.108,36	
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	6.903.073,28	,00	-6.903.073,28	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	7.651,38	,00	-7.651,38	
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	,00	,00	,00	
227010 Porto og fragt m.v.	26.230,00	,00	-26.230,00	
227025 Folkekirkens selvforsikring	-10.444.535,35	,00	10.444.535,35	
227035 Rengøring efter regning	397.536,25	,00	-397.536,25	
227055 Konsulentydelse	572.000,00	,00	-572.000,00	
227075 Gebyrer	10,00	,00	-10,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	500,00	,00	-500,00	
228020 Undervisningsmaterialer	1.408,40	,00	-1.408,40	
<b>Driftsformål i alt</b>	<b>-37.767,68</b>	<b>,00</b>	<b>37.767,68</b>	