

ÅRSREGNSKAB 2019

for Brabrand Sogns Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8128

CVR-nr. 36139315

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: 7

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Brabrand 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 Brabrand Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Brabrand 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 in-
genting 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 4. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsrammen:

Ligningsbeløbet til drift i 2019 udgør **4.921.634 kr.**

De samlede udgifter til drift udgør **4.468.270,31 kr.** og årets resultat af driftsrammen udgør således et overskud på **453.365,69 kr.**

Udgifter til kirkebygning og sognegård (**formål 2**) udgør **974.530,52 kr.** (budget 670.300 kr.). Overskridelsen skyldes blandt andet merforbrug på anskaffelser på 222.156 kr. til nye tæpper og ventilationsanlæg i sognegården samt merforbrug på vedligeholdelse på 39.766 kr. bl.a. til etablering af Wao USB hub i kirkeskibet og fugning af gavl.

De kirkelige aktiviteter (**formål 3**) udgifter udgør **2.423.393 kr.** (budget 2.764.053 kr.). Heraf udgør udgifter til løn den væsentligste del med **2.266.107 kr.** (budget 1.983.300 kr.) og øvrige udgifter på **907.777,77 kr.** (budget 872.753 kr.) derudover er der indtægter på 500.000 kr. til projektet Folkekirkens Familiestøtte. Differencen skyldes blandt andet mindre forbrug på kommunikation herunder sognebladet på 55.922 kr. samt mindre forbrug af 'honorarer til gudstjenester' på 52.400 kr.

Udgifterne til kirkegården (**formål 4**) udgør **301.990,53 kr.** (budget 637.645 kr.). Indtægterne på kirkegården udgør **1.894.726 kr.** (budget 1.534.855). Resultatet skyldes større indtægter på 359.871 kr. end budgetteret.

Indtægter til præstebolig (**formål 5**) udgør 24.368,14 kr. (budget 6.100 kr.) De øgede 'indtægter' skyldes et mindre forbrug til øvrige udgifter.

Udgifter til administration og fællesudgifter (**formål 6**) udgør **866.607,43 kr.** (budget 863.900 kr.). Heraf udgør udgifter til løn **398.480,92 kr.** (budget 517.900 kr.) og øvrige udgifter på **468.126,51 kr.** (budget 346.000) de ekstra udgifter skyldes bl.a. bistand fra konsulent.

Anlægsrammen:

De tildelte midler til anlægsarbejder i 2019 udgør 1.700.000 kr. plus ekstrabevillinger på 327.920 kr. samt videreført anlægsmidler fra 2018 på i alt 1.543.316 kr. Der er således 3.571.236 kr. til rådighed for anlægsprojekter i 2019.

Der er følgende tre anlægsprojekter, som er afsluttet i 2019.

- Projekt 'Nyt tag' på kirken. Udgifter 2.844.883,92 kr. finansieret af anlægsmidler (bl.a. 350.000 kr. fra Helhedsplanen) samt salg af depotareal.
- Projekt 'Orgelrenovering'. Udgifter 2.298.825,04 kr. finansieret af anlægsmidler samt donation fra Købmands Hermann Sallings fond.
- Projekt 'Præstebolig Nordentoftvej', nye vinduer & døre samt renovering af gæstetoilet. Udgifter 179.788,29 kr.

Fire anlægsprojekter videreføres til 2020. Det er projekt 'helhedsplan kirkegården', projekt 'Skraldely', projekt 'Gravstensikring' samt en restsum vedr. køb af præstebolig på Årslev Markvej, som restfinansieres med anlægsmidler i 2020. De enkelte projekter fremgår af anlægsoversigten med tilhørende bi-regnskab.

Resultatdisponering:

Tidligere års overskud udgjorde pr. 01.01.2019 i alt **1.029.368,21 kr.** De 'frie midler' ultimo året 2019 udregnes således:

• Årets driftsoverskud	453.365,69 kr.
• Underskud på afsluttede anlægsarbejder	-53.269,00 kr.
• Udbetalt Kirke- og Præsteembedskapital 2018	-362.468,00 kr.
• Afholdte renteudgifter ift. købet af præstebolig	112.928,00 kr.
I alt årets reelle overskud	150.556,00 kr.
Frie midler ultimo 2019 udgør således	1.179.924,21 kr.

I de frie midler, på 1.179.924,21 kr., indgår 250.812,70 kr., som vedrører oparbejdet overskud i projektet Folkekirkens Familiestøtte. Brabrand sogns frie midler udgør således reelt 929.111.51 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Brabrand Pastorat og Sdr. Aarslev Pastorat indgår i en samarbejds- og økonomiaftale, der betyder, at de to menighedsråd har et tæt møde-, drifts- og økonomisamarbejde, hvor beslutninger træffes i tæt dialog og/eller på fælles menighedsrådsmøder. Samarbejdsaftalen omfatter bl.a. kirkegårdsarbejde og ansatte. Der var i 2019 indtægter på 500.177 kr. vedr. dette samarbejde.

Brabrand kirkegård har derudover et samarbejde med Hasle og Tilst kirker omkring driften af deres kirkegårde.

Brabrand kirke har desuden siden 2018 deltaget i projektet: 'Folkekirkens Familiestøtte', som regnskabsmæssigt er forankret i Brabrand kirke. Projektet støtter forældre, der gerne vil have en bedre hverdag. Støtten kan bestå af personlig sparring fra en forældreven eller via et kursusforløb.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	4.921.636,00	4.921.634,00	4.848.900,00
Øvrig drift i alt	-4.468.270,31	-4.921.634,00	-4.839.821,61
2 Kirkebygning og sognegård	-974.530,52	-670.300,00	-1.327.915,59
Indtægter	516.077,00	541.600,00	10.000,00
Udgifter, løn	-213.319,24	-498.900,00	-670.549,34
Udgifter, øvrig drift	-1.277.288,28	-713.000,00	-667.366,25
3 Kirkelige aktiviteter	-2.423.393,17	-2.764.053,00	-2.316.970,83
Indtægter	750.492,20	92.000,00	811.982,01
Udgifter, løn	-2.266.107,60	-1.983.300,00	-2.177.344,07
Udgifter, øvrig drift	-907.777,77	-872.753,00	-951.608,77
4 Kirkegård	-301.990,53	-637.645,00	-278.506,15
Indtægter	1.894.726,98	1.534.855,00	2.192.344,88
Udgifter, løn	-1.361.766,79	-1.392.500,00	-1.594.149,52
Udgifter, øvrig drift	-834.950,72	-780.000,00	-876.701,51
5 Præstebolig mv.	24.368,14	6.100,00	-53.362,58
Indtægter	123.952,89	128.000,00	145.997,26
Udgifter, løn	-14.682,01	-14.400,00	-17.456,26
Udgifter, øvrig drift	-84.902,74	-107.500,00	-181.903,58
6 Administration og fællesudgifter	-866.607,43	-863.900,00	-778.564,29
Indtægter	0,00	0,00	5.000,00
Udgifter, løn	-398.480,92	-517.900,00	-403.373,66
Udgifter, øvrig drift	-468.126,51	-346.000,00	-380.190,63
7 Finansielle poster	73.883,20	8.164,00	-84.502,17
A Resultat af drift	453.365,69	0,00	9.078,39
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	3.373.409,00	0,00	278.654,70
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.027.920,00	1.700.000,00	3.207.669,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.771.618,42	-150.000,00	-3.249.817,61
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-176.942,98	-350.000,00	-430.761,26
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-69.575,00	-1.200.000,00	-5.791.616,11
B Resultat af anlæg	3.383.192,60	0,00	-5.985.871,28
C Resultatopgørelse	3.836.558,29	0,00	-5.976.792,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-18.986,00	0,00	-18.986,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.000,00	0,00	-400.000,00
721150 Langfristet gæld	5.200.000,00	-5.200.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.029.368,21	-150.556,29	-1.179.924,50
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.543.315,58	1.513.998,00	-29.317,58
742010 Årsafslutningskonto	-3.836.558,29	3.836.558,29	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-721.513,42	3.116,64	-718.396,78

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
5.901.334,56	6.031.354,54
-3.830,38	13.620,13
240.997,15	165.405,77
18.986,00	18.986,00
5.645.181,79	5.833.342,64
599.249,54	599.249,54
599.249,54	599.249,54
4.330.735,26	2.551.279,87
1.690.284,55	1.340.028,04
2.635.176,94	1.207.091,49
5.273,77	4.160,34
10.831.319,36	9.181.883,95

1.486.816,79	-2.346.624,86
-18.986,00	-18.986,00
-400.000,00	-400.000,00
5.200.000,00	0,00
-721.513,42	-718.396,78
-1.029.368,21	-1.179.924,50
-1.543.315,58	-29.317,58
-5.645.181,79	-5.833.342,64
-5.645.181,79	-5.833.342,64
-5.200.000,00	0,00
-5.200.000,00	0,00
-1.472.954,36	-1.001.916,45
-732.817,75	-401.575,53
-551.803,00	-539.634,00
-188.333,61	-60.706,92
-10.831.319,36	-9.181.883,95

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
4.921.636,00	4.921.634,00	4.848.900,00	4.921.636,00	0,00	0,00
4.921.636,00	4.921.634,00	4.848.900,00	4.921.636,00	0,00	0,00

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
260.863,05	526.600,00	-3.113,10	500.177,00	260.863,05	-500.177,00
-283.586,34	-461.700,00	-405.885,48	0,00	-129.513,87	-154.072,47
-58.322,30	-51.800,00	-70.758,13	0,00	-21.780,34	-36.541,96
-888.984,93	-623.400,00	-825.352,63	15.900,00	-322.888,08	-581.996,85
-4.500,00	-60.000,00	-22.806,25	0,00	0,00	-4.500,00
-974.530,52	-670.300,00	-1.327.915,59	516.077,00	-213.319,24	-1.277.288,28

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-329.215,72	-416.000,00	-383.925,84	0,00	-329.215,72	0,00
-830.975,40	-1.003.100,00	-841.096,57	152.257,86	-783.578,98	-199.654,28
-414.590,60	-454.753,00	-457.889,50	7.368,00	-52.470,51	-369.488,09
-157.130,35	-172.800,00	-93.975,12	24.497,00	-106.593,99	-75.033,36
-159.477,59	-215.400,00	-192.845,67	32.971,25	-38.587,11	-153.861,73
-254.964,35	-145.500,00	-237.797,01	0,00	-240.977,45	-13.986,90
-169.068,67	-154.500,00	-147.114,67	0,00	-154.602,16	-14.466,51
-107.970,49	-202.000,00	37.673,55	533.398,09	-560.081,68	-81.286,90
-2.423.393,17	-2.764.053,00	-2.316.970,83	750.492,20	-2.266.107,60	-907.777,77

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
251.189,93	12.555,00	493.380,49	1.729.225,21	-713.035,73	-764.999,55
26.693,72	-3.200,00	-2.598,03	165.501,77	-74.831,40	-63.976,65
-579.874,18	-647.000,00	-769.288,61	0,00	-573.899,66	-5.974,52
-301.990,53	-637.645,00	-278.506,15	1.894.726,98	-1.361.766,79	-834.950,72

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-698,57	-3.200,00	-33,76	67.539,00	-14.682,01	-53.555,56
5.305,47	9.300,00	-30.400,44	0,00	0,00	5.305,47
19.761,24	0,00	-22.928,38	56.413,89	0,00	-36.652,65
24.368,14	6.100,00	-53.362,58	123.952,89	-14.682,01	-84.902,74

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-311.627,98	-259.760,00	-261.253,03	0,00	-87.658,17	-223.969,81
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-77.834,87	-120.200,00	-113.352,49	0,00	-24.000,00	-53.834,87
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-209.511,20	-235.720,00	-172.730,09	0,00	-124.641,64	-84.869,56
63 Bygning	-59.868,75	0,00	-3.294,88	0,00	0,00	-59.868,75
64 Økonomi	-39.400,28	-37.200,00	-51.970,73	0,00	-37.229,17	-2.171,11
65 Personregistrering - civil	-98.873,94	-59.360,00	-51.186,81	0,00	-97.215,92	-1.658,02
66 Personregistrering - kirkelig	-30.979,23	-59.360,00	-53.464,59	0,00	-30.869,64	-109,59
67 Efteruddannelse	-38.511,18	-32.300,00	-18.281,51	0,00	3.133,62	-41.644,80
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	-60.000,00	-53.030,16	0,00	0,00	0,00
I alt	-866.607,43	-863.900,00	-778.564,29	0,00	-398.480,92	-468.126,51

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-80.600,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-1.941,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.941,19
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	-28.796,02	8.164,00	655,90	237,32	0,00	-29.033,34
76 Momsregulering	104.620,41	0,00	-4.558,07	104.620,41	0,00	0,00
I alt	73.883,20	8.164,00	-84.502,17	104.857,73	0,00	-30.974,53

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-2.844.883,92	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-1.771.618,42	-150.000,00	-404.933,69	279.025,00	0,00	-2.050.643,42
83 Kirkegård	-176.942,98	-350.000,00	-430.761,26	0,00	0,00	-176.942,98
85 Præsteboliger	-69.575,00	-1.200.000,00	-5.791.616,11	0,00	0,00	-69.575,00
91 Salg af anlæg m.v.	3.373.409,00	0,00	278.654,70	3.373.409,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.700.000,00	1.700.000,00	2.238.300,00	1.700.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	327.920,00	0,00	969.369,00	327.920,00	0,00	0,00
I alt	3.383.192,60	0,00	-5.985.871,28	5.680.354,00	0,00	-2.297.161,40

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
4 AD Brabrand by	938	4.000.000	762.500	0	Præstebolig, Nordentoftsve
1 AI Årslev by	1.008	3.600.000	881.400	0	Præstebolig Årslev Markvej
Ejendomsværdi i alt		7.600.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet kollekter i alt	26.859,00
Heraf afregnet til:	
Bibelselskabet	1.000,00
DSUK	1.869,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.917,00
KFUM & KFUK	2.775,00
Folkekirkens Mission	1.003,50
FUK	2.137,00
Konfirmandaktion	165,00
Livsværkstederne	1.156,50
Kirkens Korshær	1.704,50
Skt. Nikolaj tjenesten	3.941,00
Samvirkende Menighedsplejer	1.099,50
Hospice Forum sagen	1.803,00
Julemærkehjemmene	4.288,00
I alt	26.859,00

Styring anlægsaktiviteter 2019

Pr. 31.12.2019 Brabrand

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videregående anlægsmidler 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge 2019	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videregående anlægsmidler til 2020 (+ eller -)
Nyt tag, 8000	-601.601				327.920	0	350.000		76.319		76.319	
Helhedsplan-kirkegård 8305 (løn 8.252.42 kr.)	253.088	350.000					-350.000		253.088	136.481		116.607
Opsparing til orgelenoverføring, 8106	1.537.662								1.537.662	1.657.462	-119.800	0
Skrædder og luthus, 8100		150.000							150.000	114.156		35.844
Køb af præstegård, Arsløv 21, 8510 (inkl. afdrag på lån)	232.236	1.200.000				-4.950.459	3.360.552		-157.671	0		-157.671
Salg præstebolig Grvadsvvej 7A, 9100 *	-12.856					3.373.408	-3.360.552		0	0		0
Præstebolig Nordentoftevej, dører + vinduer 8512	59.787								59.787	69.575	-9.788	0
Sikring af gravsten-fælles projekt, 8501	75.000								75.000	40.462		34.538
Bevillinger i alt (netto)	1.543.316	1.700.000	0	0	327.920	-1.577.051	0	0	1.994.185	2.018.136	-53.269	29.318

Tal til resultatopsparing opgøres på næste side

Bi-regnskaber - afsluttede anlægsprojekter 2019

Byggeregnskab - Projekt 'Nyt tag'

Udgifter

Leverandør	2017	2018	2019	I alt
Tegulaz - Tagsten		446.014,88	0,00	
Hadbjerg Tømrerfirma		2.250.110,38		
Vilhemsens - arkitekter		148.758,66		
Udgifter i alt		2.844.883,92	0,00	2.844.883,92

Financiering

Leverandør	2017	2018	2019	I alt
PU Anlægsmidler	1.000.000,00	894.369,00		1.894.369,00
PU Anlægsmidler			327.920,00	327.920,00
Konvertering fra andre anlæg		348.914,00	350.000,00	698.914,00
Financiering i alt	1.000.000,00	894.369,00	677.920,00	2.921.203,00

Overskud overført til drift				76.319,08
------------------------------------	--	--	--	------------------

Byggeregnskab - Projekt 'Ombygning af orglet'

Udgifter

Leverandør	2017	2018	2019	I alt
Marcussen og Søn		362.338,00	1.880.121,01	2.242.459,01
Mariendal El			12.707,55	12.707,55
Helge Michael - Tømrer			40.888,35	40.888,35
Udgifter vedr. godkendelse			2.770,13	2.770,13
Udgifter i alt		362.338,00	1.936.487,04	2.298.825,04

Financiering

Leverandør	2017	2018	2019	I alt
PU Anlægsmidler	950.000,00	950.000,00	0,00	1.900.000,00
Købmand Herman Salling			279.025,00	279.025,00
Financiering i alt	950.000,00	950.000,00	279.025,00	2.179.025,00

Underskud overført til drift				-119.800,04
-------------------------------------	--	--	--	--------------------

Byggeregnskab - Projekt 'Præstebolig Nordentoftvej'

Udgifter

Leverandør	2017	2018	2019	I alt
Hadbjerg Tømrer		81.206,00		81.206,00
Brabrand Fineringscentral		20.487,50		20.487,50
Robert B. Pedersen - renovering af gæstetoilet			69.575,00	69.575,00
EU - Larsen - tømrerfirma		8.519,79		8.519,79
Udgifter i alt		110.213,29	69.575,00	179.788,29

Financiering

Leverandør	2017	2018	2019	I alt
PU Anlægsmidler		170.000,00		170.000,00
				0,00
Financiering i alt		170.000,00		170.000,00

Underskud overført til drift				-9.788,29
-------------------------------------	--	--	--	------------------

Salg af Præstebolig Ørvadsvej

Salgspris 3.475.000

Udgifter i alt

Udgift ved salg	2018	2019	I alt
Hans Grøn, afholdt udgift	5.255,63		5.255,63
Omkostninger ved salg	59.500,00		59.500,00
Energimærkning	475,00		475,00
Smartsalg m. fotos	17.625,00		17.625,00
Advokatsalær		22.938,00	22.938,00
Ejerskifteforsikring		8.654,00	8.654,00
Udgifter i alt	82.855,63	31.592,00	114.447,63

Financiering/Indtægter

Indtægt ved salg	2018	2019	I alt
Udbetaling til EDC		70.000,00	70.000,00
Rest købesum udbetalt fra EDC		3.405.000,00	3.405.000,00
Indtægter i alt	0,00	3.475.000,00	3.475.000,00

Overskud ved salg			3.360.552,37
Konvetering til andet projekt			3.360.552,37
Overskud overført til drift			0,00

Køb af Præstebolig Årslev Markvej 21

Købspris 5.595.000

Udgifter i alt

Udgift ved køb	2018	2019	I alt
Køb af Årsløvsvej	5.595.000,00		5.595.000,00
Stiftslån, renteudgifter	80.600,00		80.600,00
Stiftslån, renteudgifter		29.033,00	29.033,00
Mogens Svenning, arkitekt	3.294,88		3.294,88
Klavs Klercke Rasmussen	3.623,00		3.623,00
EDC, deltagelse i syn	5.000,00		5.000,00
Hans Grøn	2.798,00		2.798,00
Ejerskifteforsikring	14.394,00		14.394,00
Advokat	25.327,00		25.327,00
Tinglysning	35.260,00		35.260,00
Udgifter i alt	5.765.296,88	29.033,00	5.794.329,88

Finansiering

	2018	2019	I alt
Præsteembedskapitæler		362.468,00	362.468,00
Bevilling PU	713.639,00		713.639,00
Låneydelse fra provstiet		1.200.000,00	1.200.000,00
Konveteret - overført fra andet projekt		3.360.552,00	3.360.552,00
Indtægter i alt	713.639,00	4.923.020,00	5.636.659,00

Underskud ved køb - videreført til 2020 -157.670,88

Økonomisk opstilling vedr. præsteboliger i Brabrand og Sdr. Årslev

Dato: 2019-09-22

Øravsøvej 7A	3.475.000	
Salgsspris		
	Indtægter	Udgifter
Udbetaling til EDC	70.000	59.500
Omkostninger ved salg, fra edc salgsprovenu		475
Energimærkning		
Hans Grøn, afholdt udgift	5.256	5.256
Smartsalg + fotos, afholdt udgift	17.625	17.625
Rest købesum til advokat	3.405.000	
Advokatsalær, afholdt udgift	22.938	
Ejerskitteforsikring 1/2-del	8.654	
I alt	3.475.000	114.448
Balance	3.360.552	

Årslev Markvej 21 - cvr nr. 39357933	5.595.000	
Købspris		
	Indtægter	Udgifter
Provenu 07A	3.360.552	5.595.000
Provenu 07A - afholdt udgift	28.600	28.600
Stifts lån, renteudgifter - afholdt udgift	52.000	52.000
Stifts lån, renteudgifter - afholdt udgift	29.033	29.033
Kirke- og præsteembedskapitelær	362.468	
Bevilling PU	505.000	
Låneydelse fra provstiet i 2019	208.639	
Mogens Svenning, arkitekt, afholdt udgift	1.200.000	3.295
Klavs Klercke Rasmussen, afholdt udgift		3.623
EDC, afholdt udgift, deltagelse i syn		5.000
Hans Grøn, afholdt udgift		2.798
Ejerskitteforsikring, 1/2-delen, afholdt udgift		14.394
Advokat, inkl. refusionsopgørelse, afholdt udgift		25.327
Tinglysning, afholdt udgift		35.260
I alt	5.636.659	5.794.330
Ikke finansieret - søgt anlæg 2020	-157.671	

Afdragsprofil	Indtægter	Udgifter
Stifts lån	5.200.000	
termin 1 rente 2018-06-30 Betalt		28.600
termin 2 rente 2018-12-31 Betalt		52.000
2019-01-18 Afdrag betalt		2.600.000
2019-06-30 Renter betalt		29.033
2019-06-30 Afdrag betalt		2.600.000
I alt	5.200.000	5.309.633
Balance, forventet renteudgift		-109.633

Formål 2018	Formål 2019	Bogført 2018	Bogført 2019
9100	9100		
9100	9100		10.025,00
9100	9100		5.255,63
9100	9100		17.625,00
			3.373.409,00
8510			5.595.000,00
7000			
7000		7400	29.033,00
frie midler 2018			
Anlæg 2018			
Låneydelse 2019			
6301			3.295,00
8510			3.623,00
8510			5.000,00
8510			2.798,35
8510			14.394,00
8510			25.327,47
8510			35.260,00

Alfsminde Legat - Regnskab 2019

Resultatopgørelse / Driftsregnskab

Indtægter	Tekst	Beløb
2019	Aktieudbytte	3.257,80
2019	Gebyr	-1.188,00
	Årets indtægter i alt	2.069,80
Udgifter		
2019	Julehjælp	5.000,00
	Årets udgifter i alt	5.000,00
	Årets resultat 2018	-2.930,20

Balance / Status pr. 31.12.2018

Aktiver	Beløb
Opbevaringsdepo i Danske bank	317.794,38
Beholdning pr. 31.12.2017	317.794,38
Beholdning pr. 31.12.2018	62.822,73
Likviditet Dansk Bank primo	-2.930,20
Årets resultat	70.557,43
Likviditet Danske bank ultimo	314.864,18
Aktiver i alt	
	314.864,18
Passiver	
Egenkapital primo	317.794,38
Årets resultat	-2.930,20
Egenkapital ultimo	314.864,18
Passiver i alt	314.864,18

Peter Jensens Legat - Regnskab 2019

Resultatopgørelse / Driftsregnskab

Indtægter	Tekst	Beløb
08.02.2019	Aktieudbytte	1.630,80
21.03.2019	Aktieudbytte	1.241,00
03.10.2019	Aktieudbytte	543,60
	Årets indtægter i alt	3.415,40
Udgifter		
29.03.2019	Bankgebyr	837,00
28.06.2019	Bankgebyr	837,00
30.09.2019	Bankgebyr	837,00
31.12.2019	Bankgebyr	837,00
	Årets udgifter i alt	3.348,00
	Julehjælp uddeling	2.250,00
	Årets resultat 2019	-2.182,60

Balance / Status pr.31.12.2018

Aktiver		Beløb
Opbevaring	depot	
Beholdning	pr. 31.12.2017	155.967,75
Beholdning	pr. 31.12.2018	155.967,75
Likviditet	Dansk Bank primo	19.332,39
Årets resultat		-2.182,60
Likviditet	Danske bank ultimo	17.149,79
Aktiver i alt		173.117,54
Investeringsbeviser & aktier er værdiansat til anskaffelseskurs (Aktuel kursværdi pr. 31.12.2018 udgør kr. 155.686,81)		
Passiver		
Egenkapital primo		175.300,14
Årets resultat		-2.182,60
Egenkapital ultimo		173.117,54
Passiver i alt		175.858,34

Nordentoft Legat - Regnskab 2019

Resultatopgørelse / Driftsregnskab

Indtægter	Tekst	Beløb
2019	Obl.rente- 7076906198	30,48
2019	Udtrukne obl- 7076906198	103,28
2019	Aktieudbytte-7076906198	2.062,40
	Årets indtægter i alt	2.196,16
Udgifter		
2019	Depotgebyr-7076906198	200,00
	Årets udgifter i alt	200,00
	Årets resultat 2018	1.996,16

Balance / Status pr.31.12.2019

Aktiver	Beløb
Opbevaringsdepo i Danske bank	
Beholdning pr. 31.12.2018	125.616,24
Beholdning pr. 31.12.2019	125.487,41
Likviditet Dansk Bank primo	29.538,25
Årets resultat	1.996,16
Likviditet Danske bank ultimo	31.534,41
Aktiver i alt	157.150,65

Passiver	
Egenkapital primo	155.154,49
Årets resultat	2.277,61
Egenkapital ultimo	157.432,10
Passiver i alt	157.432,10

Folkekirkens Familiestøtte 2017 - 2019

	2017	2018	2019
Indtægter:			
PU-midler	500.000,00	600.000,00	500.000,00
Bidrag fra Brabrand kirke	50.000,00	0,00	0,00
Bidrag fra Helligåndskirken	25.000,00	0,00	0,00
Andre indtægter	0,00	11.500,00	10.000,00
Indtægter i alt	575.000,00	611.500,00	510.000,00
Udgifter:			
Løn, pension, ATP mm.	295.115,93	436.764,78	496.338,43
Anskaffelser	78.558,15	1.549,94	2.249,45
Befordring	10.411,67	0,00	13.037,91
Driftsudgifter	28.372,94	0,00	5.000,00
Forplejning ved møder mm.	2.353,06	2.912,71	5.003,82
Annoncering & trykning mm.	6.124,44	9.949,19	6.568,88
Diverse omkostninger	2.759,35	6.400,00	781,65
Repræsentation	0,00	435,00	0,00
Formidling/foredrag mm.	0,00	0,00	35.000,00
Udgifter i alt	423.695,54	458.011,62	563.980,14
Årets resultat	151.304,46	153.488,38	-53.980,14
Akkumuleret resultat	151.304,46	304.792,84	250.812,70