

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Albæk-Lyngså Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8447

CVR-nr. 33052928

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: 6

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Albæk-Lyngså 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 Albæk-Lyngså kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Albæk-Lyngså kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt 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 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 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.

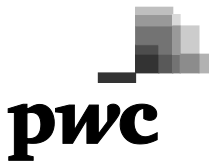
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

### **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.

Aalborg, den 15. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor

## Bemærkninger til årsregnskab 2019

Albæk-Lyngså Sogn (8447), cvr. 33 05 29 28.  
Frederikshavn Provsti, Frederikshavn Kommune.

### Vedrørende lønudgift

Generelt bemærkes forskydninger i lønudgiften på de specifikke formål, set i forhold til budget. Årsagen er, at der, på menighedsrådets foranledning, løbende er ændret i formålskonteringen, efter aflevering af oprindeligt budget for 2019.

Endvidere bemærkes det, at den realiserede lønudgift i 2019, umiddelbart overskrider lønbudgetteringen med kr. 105.428,38.

Formål 2100 - kirkebygning:	-56.874,47
Formål 2300 - sognehuset:	-37.868,61
Formål 3100 - gudstjeneste og kirkelige handlinger:	-14.371,53
Formål 3200 - kirkelig undervisning:	36.336,85
Formål 3300 - diakonal virksomhed:	-69.116,71
Formål 3500 - kirkekor:	-9.140,64
Formål 4000 - kirkegård:	42.227,34
Formål 5100 - præstebolig:	<u>3.379,39</u>
<b>Merforbrug til løn:</b>	<b><u>-105.428,38</u></b>

Overskridelsen af den budgetterede lønudgift sker i overensstemmelse med den ekstrabevilling til drift på kr. 100.000, som fremgår af det endelige budget for 2019. Merforbruget skyldes, at menighedsrådet i 2019 indledte et samarbejde med Østervrå Sogn, om ansættelsen af en delt kirke- og kulturmedarbejder. Menighedsrådet er her forpligtiget til at afholde 50% af de samlede udgifter, som primært består af løn. I 2019 anløb sognets samlede udgifter til dette formål i alt kr. 112.431,60. Lønandelen udgør kr. 105.235,32.

Samlet set, vurderer menighedsrådet således, at lønbudgettet for 2019 imødekommes på tilfredsstillende vis.

## Vedrørende honorarer mv. (186840 og 227055):

Det bemærkes, at der er brugt kr. 30.218,24 mindre på honorarer og konsulentydelse, set i forhold til budget 2019.

Formål 3100/3101 - gudstjenester mv. - 186840:	-7.090,30
Formål 3306/3307 - børneaktiviteter - 186840:	6.943,75
Formål 3600/3601 - kirkekoncerter - 186840:	15.776,59
Formål 3700/3701 - foredrag, møder, udflugter - 186840:	12.572,12
Formål 6300/6301 - bygning - 186840/227055:	<u>2.016,08</u>
	<u>30.218,24</u>

Generelt bemærkes en periodisk nedgang i aktivitetsniveauet i 2019, hvorfor udgiften til honorarer m.v. har været mindre i 2019 end sædvanligt.

## Øvrige udsving på drift:

### Formål 2101 - Lyngså Kirke

#### Artskonto 223040 (Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer)

Overskridelse af budget skyldes primært forkert bogføring af orgelstemning på formål 2101 i stedet for 2201.

#### Artskonto 223110 (Anskaffelser/udenomsarealer)

Overskridelse af budget skyldes primært udgift til installation af udendørs belysning ved Lyngså Kirke (og Sognehus).

#### Artskonto 223130 (Anskaffelser/inventar)

Overskridelse af budget skyldes primært udgift til dækning af restudgift ifbm. indkøb af nye stole efter indbrud og tyveri.

#### Artskonto 228050 (Udsmykning - blomster, lys m.v.)

Underbudgettering.



### **Formål 2102 - Albæk Kirke**

Det bemærkes, at formålets saldo ligger ca. 30% under det forventede forbrug. Dog overskrides budget på visse underkonti, hvilket skyldes følgende udgifter:

#### Artskonto 223020 (Indvendig vedligeholdelse)

Overskridelse af budget skyldes udgift til indvendig pletkalkning.

#### Artskonto 223040 (Vedligeholdelse af inventar og tekniske inst.)

Overskridelse af budget skyldes primært forkert bogføring af orgelstemning på formål 2101 i stedet for 2201.

### **Formål 2303 - Albæk Maskinhus**

#### Artskonto 223010 (Udvendig vedligeholdelse af bygning)

Overskridelse af budget skyldes udgift til reparation af fuger på vestgavlen.

### **Formål 2304 - Lyngså Graverhus**

#### Artskonto 223010 (Ejendoms-katter)

Underbudgettering.

### **Formål 3101 - Gudstjeneste og kirkelige handlinger**

#### Artskonto 228015 (Noder, sangbøger m.v.)

Overskridelse af budget skyldes primært indkøb af nye salmebøger.

#### Artskonto 228035 (Indkøb til fortæring)

Underbudgettering.

### **Formål 3402 - Annoncer**

#### Artskonto 227045 (Annoncering)

Mindre overskridelse af budget på formålet. Dog tilbagestår ubrugte 10.000 kr. på formål 6201 (Personale). Det samlede annoncebudget er overholdt med et positivt resultat.

### **Formål 3702 - Stidsholtmøder**

Artskonto 224510 (Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer m.v.)

Overskridelse skyldes ekstra indbetaling til Stidsholtudvalgets arbejde.

### **Formål 5101 - Præstebolig**

Artskonto 115010 (Boligbidrag m.v.)

Der er ved en fejl bogført et boligbidrag for meget.

Artskonto 223010 (Udvendig vedligeholdelse af bygning)

Overskridelse af budget skyldes uventet reparation af skorstene.

### **Formål 6000/6001 - Fælles formål**

Artskonto 223130 (Anskaffelser - inventar og tekniske installationer)

Overskridelse af budget skyldes indkøb af inventar til kontorindretning for kirke- og kulturmedarbejder.

Artskonto 227015 (Telefon/internet - datakommunikation)

Underbudgettering.

Artskonto 228010 (Kontorudgifter)

Underbudgettering.

### **Formål 6101 - Menighedsrådet/provstiudvalget**

Artskonto 221025 (Befordringsgodtgørelse)

Underbudgettering.

### **Bemærkninger vedrørende anlæg**

Det bemærkes, at de senere års bevægelser på anlægssiden har været svært gennemskuelige. Anlægsarbejderne kendetegnes ofte ved, at udførelsen af projekterne går langt forud for hjemtagelsen af eventuel bevilget finansiering. Ligeledes retter menighedsrådet opmærksomheden mod en i fremtiden klarere adskillelse af de enkelte projekter, samt klare anvisninger til leverandører og håndværkere i forbindelse med fakturering af arbejde m.v.

## 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.

## 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>2.080.305,00</b>	<b>2.080.305,00</b>	<b>2.245.923,44</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.971.948,35</b>	<b>-2.080.305,00</b>	<b>-2.235.433,25</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-577.069,16</b>	<b>-525.074,00</b>	<b>-605.065,09</b>
Indtægter	39.112,00	42.000,00	45.844,00
Udgifter, løn	-227.588,06	-134.135,00	-217.575,17
Udgifter, øvrig drift	-388.593,10	-432.939,00	-433.333,92
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-984.504,41</b>	<b>-941.036,00</b>	<b>-887.548,42</b>
Indtægter	7.128,00	4.000,00	10.795,60
Udgifter, løn	-686.789,42	-700.636,00	-621.262,36
Udgifter, øvrig drift	-304.842,99	-244.400,00	-277.081,66
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-197.001,15</b>	<b>-379.352,00</b>	<b>-457.256,69</b>
Indtægter	589.008,51	496.162,00	362.102,59
Udgifter, løn	-606.446,37	-651.514,00	-583.526,24
Udgifter, øvrig drift	-179.563,29	-224.000,00	-235.833,04
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>34.089,89</b>	<b>18.357,00</b>	<b>-25.894,13</b>
Indtægter	103.218,00	99.900,00	99.346,00
Udgifter, løn	-24.390,25	-28.743,00	-33.378,36
Udgifter, øvrig drift	-44.737,86	-52.800,00	-91.861,77
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-226.327,93</b>	<b>-218.700,00</b>	<b>-207.623,24</b>
Indtægter	2.300,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.484,08	-51.500,00	-52.882,02
Udgifter, øvrig drift	-171.143,85	-167.200,00	-154.741,22
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-21.135,59</b>	<b>-34.500,00</b>	<b>-52.045,68</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>108.356,65</b>	<b>0,00</b>	<b>10.490,19</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	499.999,96	400.000,00	399.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-54.572,53	0,00	-37.709,40
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-178.133,86	0,00	-132.525,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>267.293,57</b>	<b>400.000,00</b>	<b>229.765,56</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>375.650,22</b>	<b>400.000,00</b>	<b>240.255,75</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	-167.955,88	87.275,25	-80.680,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.630,21	0,00	-160.630,21
721150 Langfristet gæld	2.400.000,00	-400.000,00	2.000.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-443.211,63	-117.231,47	-560.443,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	282.090,25	54.306,00	336.396,25
742010 Årsafslutningskonto	-375.650,22	375.650,22	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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
5.673.926,12	5.796.400,56
22.960,60	54.051,94
-54.103,25	62.895,59
167.955,88	80.680,63
5.537.112,89	5.598.772,40
0,00	0,00
436.351,97	362.792,91
425.784,36	348.644,39
10.567,61	14.148,52
<b>6.110.278,09</b>	<b>6.159.193,47</b>
1.910.292,53	1.534.642,31
-167.955,88	-80.680,63
-160.630,21	-160.630,21
2.400.000,00	2.000.000,00
-443.211,63	-560.443,10
282.090,25	336.396,25
-5.537.112,89	-5.598.772,40
-5.537.112,89	-5.598.772,40
-2.400.000,00	-2.000.000,00
-2.400.000,00	-2.000.000,00
-83.457,73	-95.063,38
-60.134,06	-43.943,21
-23.323,67	-51.120,17
<b>-6.110.278,09</b>	<b>-6.159.193,47</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.080.305,00	2.080.305,00	2.204.249,04	2.080.305,00	0,00	0,00
0,00	0,00	41.674,40	0,00	0,00	0,00
<b>2.080.305,00</b>	<b>2.080.305,00</b>	<b>2.245.923,44</b>	<b>2.080.305,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-447.361,34	-401.633,00	-539.171,67	0,00	-189.798,47	-257.562,87
-13.906,15	-31.000,00	-26.082,41	0,00	0,00	-13.906,15
-86.224,32	-62.441,00	-14.161,33	39.112,00	-37.789,59	-87.546,73
-29.577,35	-30.000,00	-25.649,68	0,00	0,00	-29.577,35
<b>-577.069,16</b>	<b>-525.074,00</b>	<b>-605.065,09</b>	<b>39.112,00</b>	<b>-227.588,06</b>	<b>-388.593,10</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.855,05	0,00	-2.899,36	0,00	0,00	-2.855,05
-631.129,86	-575.087,00	-632.953,10	1.228,00	-520.153,27	-112.204,59
-59.556,27	-107.027,00	-66.348,90	0,00	-3.689,68	-55.866,59
-125.289,84	-73.539,00	-27.838,52	0,00	-105.562,61	-19.727,23
-68.012,01	-64.000,00	-53.271,50	0,00	0,00	-68.012,01
-54.423,45	-48.383,00	-61.742,16	0,00	-49.155,98	-5.267,47
-8.023,41	-23.800,00	-6.082,57	0,00	-5.800,00	-2.223,41
-35.214,52	-48.000,00	-35.212,31	5.900,00	-2.427,88	-38.686,64
0,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>-984.504,41</b>	<b>-941.036,00</b>	<b>-887.548,42</b>	<b>7.128,00</b>	<b>-686.789,42</b>	<b>-304.842,99</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-248.698,31	-407.352,00	-495.669,43	522.611,35	-606.446,37	-164.863,29
51.697,16	28.000,00	38.412,74	66.397,16	0,00	-14.700,00
<b>-197.001,15</b>	<b>-379.352,00</b>	<b>-457.256,69</b>	<b>589.008,51</b>	<b>-606.446,37</b>	<b>-179.563,29</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.774,43	-38.243,00	-81.764,70	41.586,00	-24.390,25	-38.970,18
55.864,32	56.600,00	55.870,57	61.632,00	0,00	-5.767,68
<b>34.089,89</b>	<b>18.357,00</b>	<b>-25.894,13</b>	<b>103.218,00</b>	<b>-24.390,25</b>	<b>-44.737,86</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-53.917,09	-34.700,00	-35.094,75	2.300,00	0,00	-56.217,09
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-54.643,50	-63.100,00	-36.042,00	0,00	-14.600,04	-40.043,46
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.260,50	-40.100,00	-28.316,23	0,00	-11.100,00	-23.160,50
63 Bygning	-19.183,92	-21.200,00	-26.777,98	0,00	-17.184,00	-1.999,92
64 Økonomi	-62.322,92	-54.600,00	-62.987,08	0,00	-14.600,04	-47.722,88
66 Personregistrering - kirkelig	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	-2.550,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-15.855,20	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-226.327,93</b>	<b>-218.700,00</b>	<b>-207.623,24</b>	<b>2.300,00</b>	<b>-57.484,08</b>	<b>-171.143,85</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-34.500,00	-34.500,00	-40.500,00	0,00	0,00	-34.500,00
72 Øvrige renteudgifter	-297,64	0,00	-5,68	0,00	0,00	-297,64
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.198,88	0,00	419,89	4.198,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.463,17	0,00	-11.959,89	9.463,17	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-21.135,59</b>	<b>-34.500,00</b>	<b>-52.045,68</b>	<b>13.662,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.797,64</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-54.572,53	0,00	-37.709,40	0,00	0,00	-54.572,53
83 Kirkegård	-178.133,86	0,00	-132.525,00	0,00	0,00	-178.133,86
92 Ligningsbeløb anlæg	399.999,96	400.000,00	399.999,96	399.999,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>267.293,57</b>	<b>400.000,00</b>	<b>229.765,56</b>	<b>499.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-232.706,39</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		
Vestlige Albæk 1AL	63280	1.200.000	343.400		Præstebolig
Vestlige Albæk 1A	200076	1.700.000	609.400		Landbrugsareal
Lyngsaa 34E	3372	2.150.000	266.100		Kirkehus Lyngsaa
Ejendomsværdi i alt		5.050.000			

*\*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
Folkekirkens Nødhjælp 2019	1.316,75

## KIRKE

Albæk-Lyngså Sogn (8447)

## ANLÆGSARBEJDE

Albæk Kirke - indvendig istandsættelse

## AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							
Arkitekt				37.709	26.466	64.175	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
Farvesætning					2.478	2.478	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.709</b>	<b>28.944</b>	<b>66.653</b>	<b>0</b>
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	
Videreførte anlægsmidler						0	
Frie midler						0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	0	37.709	28.944	66.653	0

**Bemærkninger:**

Projektet sættes på pause ved udgangen af 2019, idet anlægsprojektet, der vedrører større istandsættelse af muranker ved Albæk Kirke, vurderes at have førsteprioritet. Se evt. bemærkninger i projektets biregnskab.

KIRKE

Albæk-Lyngså Sogn (8447)

ANLÆGSARBEJDE

Lyngså NY maskinhus

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							
Arkitekt						0	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer			75.000	1.140	178.134	254.274	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>	<b>1.140</b>	<b>178.134</b>	<b>254.274</b>	<b>0</b>
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling			100.000			100.000	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparring						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
Hjemtagne midler oplagt i Stiftet						0	
..						0	
Videreførte anlægsmidler					10.159	10.159	
Frie midler						0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>10.159</b>	<b>110.159</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	-25.000	1.140	167.975	144.115	0

**Bemærkninger:**

Projekt påbegyndt i 2017. Finansieringen af den samlede udgift på kr. 254.274,- sammensættes således:

År 2017-2019:

kr. 100.000,- fra anlægspuljen; kr. 10.159,- fra godkendt overførsel fra anlægsprojekt vedr. monitor i Lyngså Kirke;

År 2020:

kr. 55.608,- fra hjemtagne midler, oplagt i Stiftet (bilag 156/2020); kr. 88.507,- hentes i menighedsrådets frie midler.

Projektet kan dermed afsluttes ved årsafslutning for 2020.

## KIRKE

Albæk-Lyngså Sogn (8447)

## ANLÆGSARBEJDE

Forøgelse af maskinpark

## AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							
Arkitekt						0	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
Sorring Maskinhandel A/S - bilag 223/2018				142.500		142.500	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142.500</b>	<b>0</b>	<b>142.500</b>	<b>0</b>
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparring						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
Momsrefusion				8.265		8.265	
Godkendt overførsel fra drift				34.235		34.235	
Videreførte anlægsmidler						0	
Frie midler						0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.500</b>	<b>0</b>	<b>42.500</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	0	100.000	0	100.000	0

**Bemærkninger:**

Indkøb af maskine har indtil videre været bogført som anlæg. Der søges om godkendelse fra provsti/stift, om overførsel af overskydende kr. 8.875,- fra anlægsprojekt vedrørende murpiller til drift. Resten af udgiften til maskinen føres tilbage i driften, hvor resten af finansieringen findes i 2020.



KIRKE

Albæk-Lyngså Sogn (8447)

ANLÆGSARBEJDE

Monitor i Lyngså Kirke

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							50.000
Arkitekt						0	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
AV Center (Bilag 317 i 2017)			33.900			33.900	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.900</b>	<b>50.000</b>
Anlægsbevilling			10.159			10.159	
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparring						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
Hjemtagne midler oplagt i Stiftet					33.900	33.900	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler			0	0		0	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.159</b>	<b>0</b>	<b>33.900</b>	<b>44.059</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	23.741	0	-33.900	-10.159	50.000

**Bemærkninger:**

Overskydende midler fra projektet - kr. 10.159,- er med provstiets/stiftets godkendelse anvendt i finansieringen af anlægsprojektet, der vedrører Lyngså Ny Maskinhus.

## KIRKE

Albæk-Lyngså (8447)

## ANLÆGSARBEJDE

Albæk Kirke. Istandsættelse af murankre

## AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							640.000
Arkitekt					25.628	25.628	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.628</b>	<b>25.628</b>	<b>640.000</b>
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparring						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	
Videreførte anlægsmidler						0	
Frie midler						0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	0	0	25.628	25.628	640.000

**Bemærkninger:**

Jævnfør referatet fra menighedsrådsmødet den 23. april 2019, er projektet fremsendt til provstiuvalget, med henblik på dialog om arbejdets tilrettelæggelse og finansiering. Projektet er i udgangspunktet berammet til kr. 640.000,- inkl. moms. Det bemærkes, at denne istandsættelse af kirken er af akut karakter og som det fremgår af referatet fra menighedsrådsmødet den 21. maj 2019, er der ligeledes fremsendt en formel ansøgning til provstiet om tilskud til finansiering af projektet.



## KIRKE

Albæk-Lyngså Sogn (8447)

## ANLÆGSARBEJDE

Murpilller ved Albæk Kirke

## AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							100.000
Arkitekt						0	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer			44.500			44.500	
El						0	
VVS						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>	<b>100.000</b>
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparring						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
Hjemtagne midler, oplagt i Stiftet					53.375	53.375	
..						0	
Videreførte anlægsmidler						0	
Frie midler						0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53.375</b>	<b>53.375</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	44.500	0	-53.375	-8.875	100.000

**Bemærkninger:**

Provsti/stiftet ansøges om godkendelse af overførsel af overskydende kr. 8.875 til drift, med henblik på finansiering af restudgift vedrørende forøgelse af maskinparken. Der foreligger indtil videre et særskilt biregnskab for "Forøgelse af maskinpark", som indtil videre er bogført som anlæg. Udgiften ifbm. indkøb af maskine føres tilbage i driften i 2020.