

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Skallerup-Vennebjerg Sognes Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8468

CVR-nr. 78939516

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Skallerup-Vennebjerg Sognes 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Skallerup-Vennebjerg kirkekaske

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skallerup-Vennebjerg kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, 14. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne35627

Årets driftsresultat viser et underskud på kr. 86.606,98

### **Fælles indtægter – Formål 1**

Ligningsbeløbet udgør kr. 1.862.000,-. Der samlede forbrug er på 105%.

### **Kirkebygning og sognegård – Formål 2**

Det samlede forbrug inden for gruppen er 110%. Der er kalket udvendig i begge kirker og jernankre er malet. Der var afsat kr. 50.000,- i budget til Skallerup Kirke, udgiften endte på kr. 98.229,38. I disponeringen af de frie midler fra 31/12-17 var der afsat kr. 70.000,- til Vennebjerg Kirke, udgiften endte på kr. 121.160,-. Derudover er den udvendige gavlf i skibet i Skallerup Kirke repareret, udgiften på kr. 24.640,63 er udover budget.

Underbeklædning KirkeDV reg. 111 er udført. KirkeDV reg. 112 V-side af tag på kapelbygning kr., 14.000,- er sløjfet. KirkeDV reg. 113 vedr. tag på våbenhus er ligeledes sløjfet og nyt reg. nr. 140 er oprettet idet projektet er større end først antaget.

Der var afsat kr. 70.000,- til automatisk ringning i budget 2018 som sammen med resultatdisponeringen fra tidligere år på kr. 85.000,- giver i alt kr. 155.000,- til de kommende automatiseringer af kirkeklokkerne.

Der er en besparelse på kr. 23.971,56 på varme i kirkerne, da der kun har været én oliepåfyldning i år.

Skallerup Kirke har fået nyt altertæppe kr. 30.000,- som er udover budget. Dertil kommer opkrævning på planlægning og skitseaflevering på kr. 15.000,- som først afregnes i 2019.

### **Kirkelige aktiviteter – Formål 3**

Det samlede forbrug for ligger på 94% og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

### **Kirkegården – Formål 4**

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 111%. Der er et lille merforbrug på lønudgifterne. Det skyldes primært at lønbevillingerne er reduceret med kr. 30.000,- som følge af den automatiske ringning. Da projektet ikke er udført endnu, bruges der fortsat medarbejder timer til ringning.

De øvrige udgifter til drift viser et merforbrug på kr. 72.954,33. Det er udgiften til bl.a. maling af graverhus i Vennebjerg og udskiftning af vinduer i alt kr. 41.101,42. Afrensning og maling af klokkestabel kr. 20.830,20. Til sidst er der også brugt kr. 17.102,40 til sikring af sten på begge kirkegårde.

Der er anskaffet en løvsuger, købt i samarbejde med Lønstrup Kirkegård, kr. 58.871,33. Der er også indkøbt en brænder til kr. 10.718,00. Der var budgetteret med kr. 13.000,-.

Der var et mindre forbrug på vedligeholdelse af maskiner samt anskaffelser til udenoms arealer i alt kr. 18.537,71 som er med til delvis dækning af merforbruget.

### **Præstebolig – Formål 5**

Indtægter og udgifter til løn følger pænt budget. Udgifter til øvrig drift ligger med et merforbrug på kr. 34.834,64 som primært skyldes ekstra udgifter til konsulenter. Bl.a. ifm. vurdering af tjenestemandsbolig og udarbejdelse af anmeldelse af fugtskade. Dertil kommer et merforbrug på kr. 6.172,50 i forbindelse med eftersyn og service på oliefyr. Den udvendige belægning ved garagen er udskiftet, kr. 15.403,90 som ligeledes er udover budget.

### **Adm. og fællesudgifter – Formål 6**

Det samlede forbrug er på 77%. Det er flere besparelser på flere forskellige konti og giver ikke anledning til yderlige kommentarer.

### **Finansielle poster – Formål 7**

Den årlige momsregulering er bogført her og var i 2018 på kr. 6.894,72.

### **Anlægsinvesteringer**

Der er videreførte anlægsmidler fra tidligere år på kr. 83.524. Nyt kirkegårdskort kr. 20.000,- videreføres til 2019 sammen med kr. 29.000,- til isolering af graverhuset. Den løbende indvendige vedligeholdelse af præstegården står med en videreført saldo fra tidligere år på kr. 13.524. Rest beløbet er nu forbrugt og afsluttet. Der er indkøbt varmepumpe til sognegården kr. 16.995,-.

### **Resultat af anlæg og drift**

Menighedsrådet havde sidste år disponeret kr. 265.931,65 af de frie midler til fremtidig automatisk ringning ved Vennebjerg Kirke, samt udbedring af fuger mv. i Vennebjerg Kirke. Provstiudvalget har i budget udmelding for 2019 bedt om at beløbet blev opsparet til anlæg.

Efter resultat disponeringen reduceres de frie midler med kr. 347.308,39 og udgør pr. 31/12-2018 kr. 164.092,26. De frie midler indeholder resten af de ubrugte midlertidige driftsbevillinger på kr. 22.610,- til bindere på tegl Skallerup Kirke, samt kr. 17.859,- som er i overskud efter skorsten er repareret og tagrender udskiftet på velfærdsbygningen.

De frie midler indeholde ligeledes kr. 25.000,- til opvaskemaskine til sognegården som er udskudt til den eksisterende ikke fungere længere. Dertil kommer tidligere års disponering af kr. 85.000,- til automatisk ringning ved Skallerup Kirke. Planlægning og skitseaflevering vedr. ny alterdug kr. 15.000,- afregnes i 2019.

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

Der er i Skallerup/Vennebjerg Menighedsråd ansat organist, kirkesanger og korleder som er fælles med Mårup Menighedsråd. Skallerup/Vennebjerg afholder lønudgiften til disse samt evt. vikarer.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

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

|                                           | Regnskab<br>2018     | Budget<br>2018*      | Regnskab<br>2017     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>1.862.000,00</b>  | <b>1.862.000,00</b>  | <b>1.853.000,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-1.948.606,98</b> | <b>-1.861.234,00</b> | <b>-1.529.679,39</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-537.172,93</b>   | <b>-488.475,00</b>   | <b>-295.303,92</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -94.945,32           | -95.900,00           | -95.476,19           |
| Udgifter, øvrig drift                     | -442.227,61          | -392.575,00          | -199.827,73          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-583.271,92</b>   | <b>-617.700,00</b>   | <b>-530.441,92</b>   |
| Indtægter                                 | 3.716,00             | 0,00                 | 6.024,48             |
| Udgifter, løn                             | -521.151,05          | -528.600,00          | -481.070,60          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -65.836,87           | -89.100,00           | -55.395,80           |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-690.588,33</b>   | <b>-621.073,00</b>   | <b>-600.681,09</b>   |
| Indtægter                                 | 284.917,55           | 271.127,00           | 308.767,65           |
| Udgifter, løn                             | -687.851,57          | -677.500,00          | -705.825,31          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -287.654,31          | -214.700,00          | -203.623,43          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-3.437,14</b>     | <b>30.700,00</b>     | <b>13.590,43</b>     |
| Indtægter                                 | 114.369,37           | 113.700,00           | 108.466,29           |
| Udgifter, løn                             | -8.971,87            | -9.000,00            | -8.971,88            |
| Udgifter, øvrig drift                     | -108.834,64          | -74.000,00           | -85.903,98           |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-127.930,20</b>   | <b>-165.374,00</b>   | <b>-116.628,83</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -47.385,22           | -45.500,00           | -45.500,00           |
| Udgifter, øvrig drift                     | -80.544,98           | -119.874,00          | -71.128,83           |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-6.206,46</b>     | <b>688,00</b>        | <b>-214,06</b>       |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>-86.606,98</b>    | <b>766,00</b>        | <b>323.320,61</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          | 0,00              |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -16.995,00         | 0,00          | 0,00              |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | -13.230,41         | 0,00          | 0,00              |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>-30.225,41</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-116.832,39</b> | <b>766,00</b> | <b>323.320,61</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                                  | -16.209,48             | -265.000,00        | -281.209,48              |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -137.652,35            | 0,00               | -137.652,35              |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -150.219,15            | 0,00               | -150.219,15              |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                          | -511.400,65            | 347.308,39         | -164.092,26              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -83.524,00             | 34.524,00          | -49.000,00               |
| 742010 Årsafslutningskonto                                  | 116.832,39             | -116.832,39        | 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 | -810.556,27  | 0,00             | -810.556,27   |

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105    | Bank drift og anlæg               |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti                |

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

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

|               |                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951510        | Kreditorer                                            |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2018       | Ultimo<br>2018      |
|---------------------|---------------------|
| <b>2.061.534,24</b> | <b>2.084.606,88</b> |
| 0,00                | 4.325,32            |
| -7.395,20           | 1.193,41            |
| 137.652,35          | 137.652,35          |
| 1.931.277,09        | 1.941.435,80        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>1.648.817,25</b> | <b>1.529.604,50</b> |
| 815.491,81          | 431.279,06          |
| 16.209,48           | 281.209,48          |
| 817.115,96          | 817.115,96          |
| <b>3.710.351,49</b> | <b>3.614.211,38</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>-1.709.561,90</b> | <b>-1.592.729,51</b> |
| -16.209,48           | -281.209,48          |
| -137.652,35          | -137.652,35          |
| -150.219,15          | -150.219,15          |
| -810.556,27          | -810.556,27          |
| -511.400,65          | -164.092,26          |
| -83.524,00           | -49.000,00           |
| <b>-1.931.277,09</b> | <b>-1.941.435,80</b> |
| -1.931.277,09        | -1.941.435,80        |
| <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>-69.512,50</b>    | <b>-80.046,07</b>    |
| -48.866,48           | -60.805,82           |
| -20.646,02           | -19.240,25           |
| <b>-3.710.351,49</b> | <b>-3.614.211,38</b> |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab     | Budget       | Regnskab     | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|--------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2018         | 2018         | 2017         | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 1.862.000,00 | 1.862.000,00 | 1.853.000,00 | 1.862.000,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 1.862.000,00 | 1.862.000,00 | 1.853.000,00 | 1.862.000,00              | 0,00          | 0,00                  |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2018        | 2018        | 2017        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -416.714,85 | -371.000,00 | -171.260,49 | 0,00                      | -75.494,69    | -341.220,16           |
| -57.514,46  | -29.300,00  | -36.731,51  | 0,00                      | 0,00          | -57.514,46            |
| -55.602,99  | -80.875,00  | -79.971,30  | 0,00                      | -12.110,00    | -43.492,99            |
| -7.340,63   | -7.300,00   | -7.340,62   | 0,00                      | -7.340,63     | 0,00                  |
| -537.172,93 | -488.475,00 | -295.303,92 | 0,00                      | -94.945,32    | -442.227,61           |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2018        | 2018        | 2017        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -431.578,85 | -448.000,00 | -404.080,88 | 0,00                      | -413.316,88   | -18.261,97            |
| -20.755,42  | -28.500,00  | -20.993,87  | 0,00                      | -18.106,97    | -2.648,45             |
| -16.314,58  | -13.500,00  | -1.375,39   | 3.148,00                  | -15.300,00    | -4.162,58             |
| -36.276,25  | -36.000,00  | -26.572,50  | 0,00                      | 0,00          | -36.276,25            |
| -36.213,60  | -38.000,00  | -35.022,44  | 0,00                      | -36.213,60    | 0,00                  |
| -38.889,37  | -45.200,00  | -36.117,24  | 0,00                      | -36.213,60    | -2.675,77             |
| -3.243,85   | -8.500,00   | -6.279,60   | 568,00                    | -2.000,00     | -1.811,85             |
| -583.271,92 | -617.700,00 | -530.441,92 | 3.716,00                  | -521.151,05   | -65.836,87            |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2018        | 2018        | 2017        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -703.062,09 | -628.073,00 | -615.524,02 | 269.398,37                | -687.851,57   | -284.608,89           |
| 12.473,76   | 7.000,00    | 14.842,93   | 15.519,18                 | 0,00          | -3.045,42             |
| -690.588,33 | -621.073,00 | -600.681,09 | 284.917,55                | -687.851,57   | -287.654,31           |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab   | Budget     | Regnskab   | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2018       | 2018       | 2017       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -45.098,31 | -19.300,00 | -35.158,01 | 64.369,37                 | -8.971,87     | -100.495,81           |
| 41.661,17  | 50.000,00  | 48.748,44  | 50.000,00                 | 0,00          | -8.338,83             |
| -3.437,14  | 30.700,00  | 13.590,43  | 114.369,37                | -8.971,87     | -108.834,64           |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2018        | 2018        | 2017        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -18.675,76  | -15.700,00  | -16.550,48  | 0,00                      | 40,33         | -18.716,09            |
| -44.449,67  | -51.000,00  | -33.107,14  | 0,00                      | -18.626,25    | -25.823,42            |
| -14.814,02  | -27.500,00  | -19.723,52  | 0,00                      | 0,00          | -14.814,02            |
| -22.005,08  | -43.000,00  | -23.685,44  | 0,00                      | -18.126,20    | -3.878,88             |
| -14.377,80  | -12.000,00  | -11.568,33  | 0,00                      | -10.673,10    | -3.704,70             |
| -5.933,75   | -8.500,00   | -1.825,00   | 0,00                      | 0,00          | -5.933,75             |
| -7.674,12   | -7.674,00   | -10.168,92  | 0,00                      | 0,00          | -7.674,12             |
| -127.930,20 | -165.374,00 | -116.628,83 | 0,00                      | -47.385,22    | -80.544,98            |

7 Finansielle poster

- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

| Regnskab  | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|-----------|--------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2018      | 2018   | 2017     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 688,26    | 688,00 | 688,26   | 688,26                    | 0,00          | 0,00                  |
| -6.894,72 | 0,00   | -902,32  | 0,00                      | 0,00          | -6.894,72             |
| -6.206,46 | 688,00 | -214,06  | 688,26                    | 0,00          | -6.894,72             |

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 85 Præsteboliger

I alt

| Regnskab   | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|------------|--------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2018       | 2018   | 2017     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -16.995,00 | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | -16.995,00            |
| -13.230,41 | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | -13.230,41            |
| -30.225,41 | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | -30.225,41            |

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal  | Seneste ejendomsvurdering |            | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|--------|---------------------------|------------|---------------------------------------------|
|                             |        | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                                             |
| Matr. nr. 23c Vennebjerg    | 4255   | 48.600,00                 | 48.600,00  |                                             |
| Matr. 1a m.fl. Skallerup    | 269074 | 3.000.000,00              | 651.800,00 | Skallerup Præstegård                        |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
| Ejendomsværdi i alt         |        | 3.048.600,00              |            |                                             |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                         | Beløb    |
|-------------------------|----------|
| Skallerup Kirke         |          |
| Folkekirkens Ungdomskor | 30,00    |
| Den Blå Sociale Cafe    | 170,00   |
| Børnesagens Fællesråd   | 754,00   |
| I alt                   | 954,00   |
| <br>                    |          |
| Vennebjerg Kirke        |          |
| Det Danske Bibelselskab | 180,00   |
| KLF Kirker & Medier     | 12,00    |
| KFUM & KFUK             | 47,00    |
| Folkekirkens Ungdomskor | 90,00    |
| Folkekirkens Nødhjælp   | 335,00   |
| Tværkulturelt Center    | 100,00   |
| Folkekirkens Nødhjælp   | 453,00   |
| Kolonien Filadelfia     | 55,00    |
| Danmission              | 50,00    |
| Børnesagens Fællesråd   | 418,00   |
| I alt                   | 1.740,00 |

**Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet**

Skallerup/Vennebjerg

**PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler**

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

| Indvendig vedligeholdelse præstegården |                                                    |                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|
| Dato                                   | Udgifter                                           | Beløb inkl. moms |
| 26.05.2014                             | Garant, tæppe i forgang                            | 4.000,00         |
| 26.05.2014                             | Garant, tæppe i forgang, afmont. af gam. tæppe     | 500,00           |
| 19.11.2014                             | Bagterp VVS, 20/10 rep. radiatorventil, rør, mat.  | 1.733,00         |
| 19.11.2014                             | Udgifter i alt incl. moms                          | 6.233,00         |
| 16.02.2015                             | Punkt1, indbyg. ovn + mikroovn, præstebolig        | 6.000,00         |
| 10.07.2015                             | Vendelbo VVS, udskift. af defekt termostadbatteri  | 3.050,00         |
| 15.12.2015                             | Malermester B. Kammer, vinduer & div indv malerarb | 9.720,00         |
|                                        | Udgifter i alt incl. moms                          | 18.770,00        |
| 09.03.2016                             | Gadens VVS, rep. spulehane bryggers inkl. mat.     | 320,63           |
| 02.06.2016                             | Malermester Birgitte Kammer, Bryggers malet        | 1.672,50         |
| 15.11.2016                             | Nyeng's dør til kontor/sognegård rep.              | 962,50           |
| 15.11.2016                             | Nyeng's passtykke til ny ovn, skureliste mm        | 3.516,87         |
|                                        |                                                    | 6.472,50         |
| 20.04.2018                             | Lønstrup Elservice, GRAM køleskab & ventilator     | 6.735,41         |
| 03.07.2018                             | EL-salg, vaskemaskine til præsteboligen            | 6.495,00         |
|                                        |                                                    | 13.230,41        |
|                                        | <b>Udgifter i alt</b>                              | 44.705,91        |
|                                        | <b>Finansiering</b>                                |                  |
| 2013                                   | Anlægsbevilling 2013                               | 20.000,00        |
| 2014                                   | Anlægsbevilling 2014                               | 25.000,00        |
|                                        |                                                    | 45.000,00        |
|                                        |                                                    |                  |
|                                        | Underskud                                          | -294,09          |

| Varmepumpe i sognegården |                                                               |                  |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Dato                     | Udgifter                                                      | Beløb inkl. moms |
| 02.03.2018               | Lønstrup El - varmepumpe i Sognegården                        | 16.995,00        |
|                          |                                                               |                  |
|                          | <b>Udgifter i alt</b>                                         | <b>16.995,00</b> |
|                          | <b>Finansiering</b>                                           |                  |
| 2014                     | <i>Anlægsbevilling 2014 til isolering graverhus</i>           |                  |
| 2017                     | Konvertering anlægsbevilling fra 2014 til isolering graverhus | 21.000,00        |
|                          |                                                               | <b>21.000,00</b> |
|                          |                                                               |                  |
|                          | <b>Overskud</b>                                               | <b>4.005,00</b>  |