



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 391 156
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN SANDEFJORD MENIGHETS
DIAKONALE TJENESTE
Forretningsadresse: c/o Sandefjord kirkekontor
Bjerggata 56
3210 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Rudolf Runnerstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 10 505 367 | 10 959 791 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 284 909 | 66 082 |
| Sum inntekter | | 10 790 276 | 11 025 873 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 8 699 893 | 9 457 411 |
| Avskrivning | 4 | 361 930 | 453 986 |
| Annen driftskostnad | | 1 496 925 | 1 883 144 |
| Sum kostnader | | 10 558 748 | 11 794 541 |
| Driftsresultat | | 231 528 | -768 668 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 674 | 45 461 |
| Sum finansinntekter | | 674 | 45 461 |
| Annen finanskostnad | | 257 417 | 287 789 |
| Sum finanskostnader | | 257 417 | 287 789 |
| Netto finans | | -256 743 | -242 328 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -25 215 | -1 010 996 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -25 215 | -1 010 996 |
| Årsresultat | | -25 215 | -1 010 996 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | -25 215 | -1 010 996 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -25 215 | -1 010 996 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 6 | | 11 503 868 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | | 168 960 |
| Sum varige driftsmidler | | | 11 672 828 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 11 672 828 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 37 239 |
| Andre fordringer | | 378 304 | 572 728 |
| Sum fordringer | | 378 304 | 609 967 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 095 979 | 1 787 769 |
| Sum omløpsmidler | | 1 474 283 | 2 397 736 |
| SUM EIENDELER | | 1 474 283 | 14 070 564 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | 5 | 1 804 566 | 8 290 950 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 804 566 | 8 290 950 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | -447 990 | -6 909 159 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -447 990 | -6 909 159 |
| Sum egenkapital | | 1 356 576 | 1 381 791 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | 10 885 872 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 10 885 872 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 10 885 872 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 90 572 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 626 739 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 117 707 | 1 085 590 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 117 707 | 1 802 901 |
| Sum gjeld | | 117 707 | 12 688 773 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 474 283 | 14 070 564 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 401573

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 391 156
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN SANDEFJORD MENIGHETS
DIAKONALE TJENESTE
Forretningsadresse: c/o Sandefjord kirkekontor
Bjerggata 56
3210 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Rudolf Runnerstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.06.2024



Organisasjonsnr: 977 391 156
STIFTELSEN SANDEFJORD MENIGHETS
DIAKONALE TJENESTE

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 10 505 367 | 10 959 791 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 284 909 | 66 082 |
| Sum inntekter | | 10 790 276 | 11 025 873 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 8 699 893 | 9 457 411 |
| Avskrivning | 4 | 361 930 | 453 986 |
| Annen driftskostnad | | 1 496 925 | 1 883 144 |
| Sum kostnader | | 10 558 748 | 11 794 541 |
| Driftsresultat | | 231 528 | -768 668 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 674 | 45 461 |
| Sum finansinntekter | | 674 | 45 461 |
| Annen finanskostnad | | 257 417 | 287 789 |
| Sum finanskostnader | | 257 417 | 287 789 |
| Netto finans | | -256 743 | -242 328 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -25 215 | -1 010 996 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -25 215 | -1 010 996 |
| Årsresultat | | -25 215 | -1 010 996 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | -25 215 | -1 010 996 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -25 215 | -1 010 996 |



Organisasjonsnr: 977 391 156
STIFTELSEN SANDEFJORD MENIGHETS
DIAKONALE TJENESTE

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | |
|--|------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 6 | 11 503 868 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 168 960 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 672 828 |

| | | |
|--------------------------|----------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | 0 | 11 672 828 |
|--------------------------|----------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Kundefordringer | | 37 239 |
| Andre fordringer | 378 304 | 572 728 |
| Sum fordringer | 378 304 | 609 967 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 1 095 979 | 1 787 769 |
|--|------------------|------------------|

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | 1 474 283 | 2 397 736 |
|-------------------------|------------------|------------------|

| | | |
|----------------------|------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | 1 474 283 | 14 070 564 |
|----------------------|------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Grunnkapital | 5 | 1 804 566 | 8 290 950 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 804 566 | 8 290 950 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-----------------|-------------------|
| Udekket tap | 5 | -447 990 | -6 909 159 |
| Sum opptjent egenkapital | | -447 990 | -6 909 159 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 1 356 576 | 1 381 791 |
|------------------------|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



| | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | 10 885 872 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 10 885 872 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 10 885 872 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | | 90 572 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 626 739 |
| Annen kortsiktig gjeld | 117 707 | 1 085 590 |
| Sum kortsiktig gjeld | 117 707 | 1 802 901 |
| Sum gjeld | 117 707 | 12 688 773 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 474 283 | 14 070 564 |



Organisasjonsnr: 977 391 156
STIFTELSEN SANDEFJORD MENIGHETS
DIAKONALE TJENESTE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |

Note

3

Lønn og ytelser

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 7072376.00 | 7557457.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1001628.00 | 1193700.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 532357.00 | 606023.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 93532.00 | 100231.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 8699893.00 | 9457411.00 |

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Stiftelsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. I

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| | | | |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|



Det er i 2023 kostnadsført og utbetalt honorar til styrets leder på kr 100 000. Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til øvrige styremedlemmer i 2023. Det foreligger ingen avtaler om sluttvederlagsordning til styrets leder eller medlemmer av styret.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
16.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til styret i Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste årsregnskap som viser et underskudd på kr 25 215. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



HENKA REVISJON AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Sandefjord, 18 mars 2024
Henka Revisjon AS

Trond K. Rogstad
statsautorisert revisor



Årsberetning 2023

Stiftelsen Sandefjord menighets Diakonale tjeneste (org.nr 977 391 156)

Virksomhetens art og driftssted

Stiftelsens formål er å støtte Sandefjord menighets diakonale virksomhet i samarbeid med Sandefjord menighetsråd. Eiendom og drift av Kulturbarnehagen Noahs ark i egne lokaler er solgt den 15.10.2023. Stiftelsen har kontoradresse i Bjerggata 56 i Sandefjord.

Opplysninger om utviklingen, resultatet av virksomheten og virksomhetens stilling

Det alt vesentlige av stiftelsens virksomhet i 2023 har dreiet om driften av Kulturbarnehagen Noahs ark som for tiden har rundt 50 barn fordelt på tre avdelinger. Driftsinntektene er redusert noe fra 2022 til 2023. Årsaken er at det kun var drift i 10,5 måneder i 2023. Barnehagen hadde en god dekning av pedagoger, meget kvalifisert personell og drives etter de mest moderne prinsipper. Det var meget utfordrende å få lønnsom drift i barnehagen. Mye av dette skyldes at de kommunale tilskuddssatser er lave, samt at det er utfordrende å fylle barnehagen med maks antall barn, men også at barnehagen gjennom Stiftelsen har en stor gjeld. Både bygg og drift av barnehagen er solgt pr 15.10.2023.

Ved årets slutt er det en bokført egenkapital i stiftelsen med kr 1 356 576.

Årets utdelinger fra stiftelsen har vært kr 0.

Fortsatt drift

Når det gjelder likviditet så en bokført likviditet på ca 1 Mill slik at fortsatt drift vil være sikret i 1 år fremover.

Arbeidsmiljø, antall ansatte og sykefravær mm

Stiftelsen har ved årsskiftet 0 ansatte, og det er i 2023 utført ca. 16,0 årsverk av 17 kvinner og to menn. Det har ikke vært registrert skader eller ulykker hos ansatte under utførelsen av arbeidet i barnehagen. Arbeidsmiljøet ansees for godt og virksomheten følger de lover og regler som gjelder basert på gjeldene hoved- og tariffavtale for

Private Barnehagers Landsforbund, herunder krav om likestilling mellom kvinner og menn. Det er ikke gjennomført eller planlagt spesielle tiltak når det gjelder likestilling utover at man ved rekruttering vil ansette mannlige søkere under ellers like forhold.

Sykefraværet har i 2023 vært rundt 10 %. Virksomheten forurenses ikke det ytre miljø utover det som er normalt for sammenlignbare virksomheter.



Anvendelse av årets resultat

Styret foreslår at årets underskudd på kr 25 215 overføres til udekket tap.

Sandefjord, 18. mars 2024

I styret for Stiftelsen Sandefjord menighets diakonale tjeneste:

Rune R. Runnerstrøm, styreleder

Dag Ivar Løkkemyhr, styremedlem

Lise Strandberg, styremedlem

Therese Bustadmo, styremedlem

Bente Aven Lang, styremedlem



Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 10 505 367 | 10 959 791 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 284 909 | 66 082 |
| Sum driftsinntekter | | <u>10 790 276</u> | <u>11 025 873</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 8 699 893 | 9 457 411 |
| Avskrivning | 4 | 361 930 | 453 986 |
| Annen driftskostnad | | 1 496 925 | 1 883 144 |
| Sum driftskostnader | | <u>10 558 748</u> | <u>11 794 541</u> |
| Driftsresultat | | <u>231 528</u> | <u>-768 668</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 674 | 45 461 |
| Annen finanskostnad | | 257 417 | 287 789 |
| Netto finansposter | | <u>-256 743</u> | <u>-242 328</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-25 215</u> | <u>-1 010 996</u> |
| Årsresultat | | <u>-25 215</u> | <u>-1 010 996</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | -25 215 | -1 010 996 |



Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 6 | 0 | 11 503 868 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 0 | 168 960 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>0</u> | <u>11 672 828</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>0</u> | <u>11 672 828</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 37 239 |
| Andre fordringer | | <u>378 304</u> | <u>572 728</u> |
| Sum fordringer | | <u>378 304</u> | <u>609 967</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>1 095 979</u> | <u>1 787 769</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 474 283</u> | <u>2 397 736</u> |
| Sum eiendeler | | <u>1 474 283</u> | <u>14 070 564</u> |



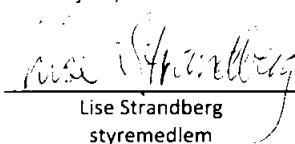
Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste


Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Grunnkapital | 5 | 1 804 566 | 8 290 950 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | 5 | -447 990 | -6 909 159 |
| Sum egenkapital | | <u>1 356 576</u> | <u>1 381 791</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 0 | 10 885 872 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 90 572 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 626 739 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>117 707</u> | <u>1 085 590</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>117 707</u> | <u>1 802 901</u> |
| Sum gjeld | | <u>117 707</u> | <u>12 688 773</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>1 474 283</u> | <u>14 070 564</u> |

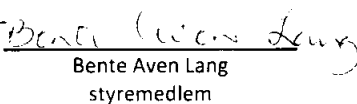
31. desember 2023
Sandefjord, 18. mars 2024


Rune Rudolf Runnerstrøm
styreleder


Lise Strandberg
styremedlem


Therese Bustadmo
styremedlem


Dag Ivar Løkkemyhr
styremedlem


Bente Aven Lang
styremedlem



Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Statlige og kommunale tilskudd til drift av barnehagen inntektsføres basert på årlige statlige og kommunale vedtak.

Gaver og øvrige tilskudd inntektsføres på mottakstidspunktet. Inntekter fra arrangementer inntektsføres i den periode arrangementet avvikles. Leieinntekter inntektsføres i takt med leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste

Noter til regnskapet for 2023

Pensjoner

Barnehagen har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte, hvor stiftelsen yter ett årlig tilskudd til den ansattes pensjonssparing. Årlig innskudd anses som periodens pensjonskostnad. AFP er ikk avsatt i regnskapet se note 3

Skatter

Stiftelsen er ikke skattepliktig iht skatteloven § 2-32.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Salgsinntekter

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Pr. virksomhetsområde</i> | | |
| Kulturbarnehagen Noahs Ark | 10 790 276 | 10 970 773 |
| Store Bergan Kirkesenter | 0 | 55 100 |
| | <u>10 790 276</u> | <u>11 025 873</u> |
| <i>Kulturbarnehagen Noahs Ark</i> | | |
| Offentlige tilskudd | 9 085 974 | 9 201 417 |
| Foreldrebetaling, medlemsinntekter | 1 419 393 | 1 758 374 |
| Andre inntekter | 20 300 | 10 982 |
| Gevinst ved salg av bygg og inventar | 264 609 | 0 |
| | <u>10 790 276</u> | <u>10 970 773</u> |
| <i>Store Bergan Kirkesenter</i> | | |
| Leieinntekter | | 55 100 |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

| <i>Lønnskostnader</i> | 2023 | 2022 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 7 072 376 | 7 557 457 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 001 628 | 1 193 700 |
| Pensjonskostnader | 532 357 | 606 023 |
| Andre ytelser | 93 532 | 100 231 |
| Sum | <u>8 699 893</u> | <u>9 457 411</u> |

Stiftelsen har i regnskapsåret sysselsatt totalt 16 årsverk.

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Stiftelsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. I



Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste

Noter til regnskapet for 2023

Ytelser til ledende personer

Det er i 2023 kostnadsført og utbetalt honorar til styrets leder på kr 100 000. Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til øvrige styremedlemmer i 2023. Det foreligger ingen avtaler om sluttvederlagsordning til styrets leder eller medlemmer av styret.

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen eiendom | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|----------------------------|--|---|-------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 15 807 910 | 452 164 | 16 260 074 |
| Avgang solgte driftsmidler | -15 807 910 | -452 164 | -16 260 074 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 0 | 0 | 0 |
| Balanseført pr. 31.12. | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivninger | 330 417 | 31 513 | 361 930 |
| Økonomisk levetid | 50 år | 5-10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Stiftelsens bygg og driftsløsøre er solgt den 15.10.2023. Gevinst ved salget kr 264 609 er inntektsført under andre driftsinntekter.

Note 5 - Egenkapital

| | Grunnkapital | Udekket tap | Sum |
|----------------------|--------------|-------------|-----------|
| Egenkapital 01.01. | 8 290 950 | -6 909 159 | 1 381 791 |
| Årsresultat | 0 | -25 215 | -25 215 |
| Endring grunnkapital | -6 486 384 | 6 486 384 | 0 |
| Egenkapital 31.12. | 1 804 566 | -447 990 | 1 356 576 |



Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale tjeneste

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Fordringer og gjeld

| | | |
|--|-------------|-------------|
| <i>Pantesikret gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Pantelån Husbanken | 0 | 10 885 872 |
| <i>Pantesikret gjeld med forfall senere enn 5 år</i> | 2023 | 2022 |
| Pantelån Husbanken | 0 | 8 185 872 |
| <i>Pantsatte eiendeler</i> | 2023 | 2022 |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 0 | 11 503 868 |