



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---|
| Organisasjonsnummer: | 916 745 885 |
| Organisasjonsform: | Stiftelse |
| Foretaksnavn: | STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON AUST-AGDER OG TELEMARK |
| Forretningsadresse: | Torvet 2 4836 ARENDAL |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2018 - 31.12.2018 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|-----------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Nei |
|-----------------------|-----|

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|--------------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Kolbjørn Gunnarson |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 05.04.2019 |

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Andre salgsinntekter | | 1 208 403 | 772 401 |
| Offentlige tilskudd | | 6 314 555 | 5 967 307 |
| Leieinntekter | | 37 000 | 2 300 |
| Gaver, tilskudd, eksterne fondsinntekter | | 3 294 001 | 2 664 596 |
| Andre inntekter | | 1 634 100 | 804 444 |
| Sum inntekter | | 12 488 059 | 10 211 048 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 83 009 | 58 515 |
| Lønnskostnad | 1,4 | 7 473 473 | 4 754 230 |
| Andre personalkostnader | 1 | 96 210 | -422 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 44 392 | 41 142 |
| Annen driftskostnad | 3 | 4 607 581 | 4 886 941 |
| Sum kostnader | | 12 304 666 | 9 740 406 |
| Driftsresultat | | 183 394 | 470 642 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 334 | 18 266 |
| Sum finansinntekter | | 12 334 | 18 266 |
| Annen rentekostnad | | -116 | 629 |
| Sum finanskostnader | | -116 | 629 |
| Netto finans | | 12 449 | 17 638 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 195 843 | 488 279 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 195 843 | 488 279 |
| Årsresultat | | 195 843 | 488 279 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 195 843 | 488 279 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer annen egenkapital | | 195 843 | 488 279 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 195 843 | 488 279 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 81 270 | 101 287 |
| Sum varige driftsmidler | | 81 270 | 101 287 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | 5 | 15 485 | 15 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 485 | 15 000 |
| Sum anleggsmidler | | 96 755 | 116 287 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 7 181 | |
| Sum varer | | 7 181 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 694 819 | 570 153 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 746 481 |
| Forskuddsbetalte kostnader | | 7 169 | -10 170 |
| Sum fordringer | | 701 988 | 1 306 464 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 4 596 552 | 2 982 325 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 596 552 | 2 982 325 |
| Sum omløpsmidler | | 5 305 721 | 4 288 789 |
| SUM EIENDELER | | 5 402 476 | 4 405 077 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 2 184 794 | 2 537 106 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 184 794 | 2 537 106 |
| Sum egenkapital | | 2 284 794 | 2 637 106 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 418 506 | 274 525 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 260 679 | 219 199 |
| Andre offentlige avgifter | | 224 886 | 157 205 |
| Annen kortsiktig gjeld inkl. mellomregning | | 2 213 612 | 1 117 042 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 117 683 | 1 767 971 |
| Sum gjeld | | 3 117 683 | 1 767 971 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 402 476 | 4 405 077 |



**Årsregnskap 2018
for
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder
og Telemark**

Organisasjonsnr. 916745885



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Styret informerer 2018

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Virksomhetens art og hvor den drives

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark har til formål - i samarbeid med Den norske Kirkes organer - å fremme tiltak som bidrar til å virkeliggjøre kirkens diakonale oppdrag med særlig henblikk på mennesker i vanskelige livssituasjoner i byer og tettsteder i Aust-Agder og Telemark. Formålet søkes fremmet i samarbeid med myndigheter, menigheter, institusjoner og organisasjoner, og ved hjelp av ansatte og frivillige medarbeidere. Et hvert tiltak som er i overensstemmelse med formålet kan besluttet iverksatt og opprettholdt så lenge det synes hensiktsmessig. Stiftelsen har i 2018 hatt virksomhet i byene Arendal, Kragerø og Porsgrunn/Brevik.

Virksomheten omfatter følgende:

- Drift av bymisjonsentre/kafe
- Åpen barnehage
- Gateentreprenørvirksomhet
- Lavterskel arbeidstilbud
- Ungdomstiltak med fokus på psykisk helse og rus
- Ettvernsarbeid rus
- Sykkelprosjekt

For mer informasjon, se utvidet fremstilling av de ulike tiltak.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har en egenkapitalandel på 42,3%. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2018.

Likestilling

Bedriften har 18 ansatte, hvorav 5 menn og 13 kvinner. Styret består av 4 menn og 2 kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Styret informerer 2018

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2018 hatt et overskudd på kr 195 843 som overføres til stiftelsens egenkapital.

Styret vil takke ansatte og frivillige for den store innsatsen i 2018.

Fevik, 5. april 2019

Arild Olsbu
styrets leder

Bente Modalsli
styrets nestleder

Øyvind Ødegård
styremedlem

Arne Malme
styremedlem

Terje Kaupang
styremedlem

Sigrunn O. Gundersen
styremedlem

Kobjørn Gunnarson
daglig leder



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Andre salgsinntekter | | 1 208 403 | 772 401 |
| Offentlige tilskudd | | 6 314 555 | 5 967 307 |
| Leieinntekter | | 37 000 | 2 300 |
| Gaver, tilskudd, eksterne fondsinntekter | | 3 294 001 | 2 664 596 |
| Andre inntekter | | 1 634 100 | 804 444 |
| Sum driftsinntekter | | 12 488 059 | 10 211 048 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 83 009 | 58 515 |
| Lønnskostnad | 1,4 | 7 473 473 | 4 754 230 |
| Andre personalkostnader | 1 | 96 210 | (422) |
| Av og nedskrivninger | 2 | 44 392 | 41 142 |
| Annen driftskostnad | 3 | 4 607 581 | 4 886 941 |
| Sum driftskostnader | | 12 304 666 | 9 740 406 |
| DRIFTSRESULTAT | | 183 394 | 470 641 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 334 | 18 266 |
| Sum finansinntekter | | 12 334 | 18 266 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | (116) | 629 |
| Sum finanskostnader | | (116) | 629 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 12 449 | 17 638 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 195 843 | 488 279 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 195 843 | 488 279 |
| ARSRESULTAT | | 195 843 | 488 279 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 195 843 | 488 279 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 195 843 | 488 279 |



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 81 270 | 101 287 |
| Sum varige driftsmidler | | 81 270 | 101 287 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | 5 | 15 485 | 15 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 485 | 15 000 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 96 755 | 116 287 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 7 181 | 0 |
| Sum varer | | 7 181 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 694 819 | 570 153 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 746 481 |
| Forskuddsbetalte kostnader | | 7 169 | (10 170) |
| Sum fordringer | | 701 988 | 1 306 464 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 4 596 552 | 2 982 325 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 5 305 721 | 4 288 789 |
| SUM EIENDELER | | 5 402 476 | 4 405 077 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 2 184 794 | 2 537 106 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 184 794 | 2 537 106 |
| SUM EGENKAPITAL | | 2 284 794 | 2 637 106 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 418 506 | 274 525 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 260 679 | 219 199 |
| Andre offentlige avgifter | | 224 886 | 157 205 |
| Annen kortsiktig gjeld inkl. mellomregning | | | |
| 27842 AGA av utbetalte feriepenger | | 98 004 | 60 856 |
| 29110 Gjeld til ansatte | | 10 169 | 0 |
| 29350 Påløpne lønninger | | 0 | 120 000 |
| 29410 Feriepenger | | 0 | 431 606 |
| 29480 Utbetalt ferielønn faste | | 695 064 | 0 |
| 29650 Påløpne ikke forfalte kostnader | | 50 317 | 50 001 |
| 29750 Utsatt inntekt vedr prosjekter | | 1 041 683 | 64 583 |
| 29925 Gjeld til samarbeidspartnere | | 5 820 | 9 289 |
| 29980 Foreløpig plasseringer | | 28 712 | 226 059 |
| 29985 Diverse periodiseringer | | 283 843 | 154 649 |
| Sum Annen kortsiktig gjeld inkl. mellomregning | | 2 213 612 | 1 117 042 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 3 117 683 | 1 767 971 |
| SUM GJELD | | 3 117 683 | 1 767 971 |

Årsregnskap for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Organisasjonsnr. 916745885



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 402 476 | 4 405 077 |

Fevik, 5. april 2019

Arild Olsbu
styrets leder

Bente Modalsli
styrets nestleder

Arne Malme
styremedlem

Sigrunn O. Gundersen
styremedlem

Øyvind Ødegård
styremedlem

Terje Kaupang
styremedlem

Kobjørn Gunnarson
daglig leder



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Noter 2018

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

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tilskudd inntektsføres etter fremdrift av aktiviteter under tilskuddsforutsetningen og innen rammen av avtalt tilskuddsbeløp. Tilskuddene føres brutto.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelsen er ikke balanseført. Årets pensjonskostnad er lik betalt pensjonspremie i løpet av året.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Organisasjonsnr. 916745885



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Noter 2018

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 6 284 067 | 4 244 409 |
| Arbeidsgiveravgift | 976 958 | 568 894 |
| Pensjonskostnader | 569 917 | 148 254 |
| Andre ytelser | 96 210 | 12 035 |
| - lønnstilskudd og refusjoner | -357 469 | -219 783 |
| Sum | 7 569 682 | 4 753 808 |

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder | Styret |
|-----------------------|--------------|--------|
| Lønn | 453 331 | 0 |
| Trekk pensjonsordning | 6 437 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 1 471 | 0 |

Stiftelsen har hatt 14,1 årsverk pr 31.12.2018

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Andre transportmidler | Inventar | Fast bygnings-inventar i leid lokale | Totalt |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.18 | 35 000 | 129 463 | 31 635 | 196 098 |
| Tilgang | 0 | 24 376 | 0 | 24 376 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.18 | 35 000 | 153 839 | 31 635 | 220 474 |
| Oppskrevet tidligere | | | | 0 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.18 | -24 134 | -91 946 | -23 124 | -139 201 |
| Balansført verdi 31.12.18 | 10 866 | 61 892 | 8 511 | 81 272 |
| Årets avskrivninger | 7 671 | 30 338 | 6 383 | 44 392 |

Eiendelene er bokført til brutto anskaffelseskost og avskrives over forventet økonomisk levetid, 3-20 år.

Note 3 - Annen driftskostnad

Revisor

| | 2018 |
|---|----------------|
| Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik (inkl. mva) : | |
| - revisjon | 78 082 |
| - annen bistand revisjon | 103 244 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 181 326 |

Noter for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Organisasjonsnr. 916745885



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Noter 2018

Note 4 - Lønnskostnad

Pensjoner

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Stiftelsen har i 2018 en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller kravene i denne loven. Videre har stiftelsen to ansatte på ytelsesbasert ordning. Ifht GRS for små foretak er det ikke foretatt beregning og bokføring av pensjonsforpliktelsen.

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Finansielle anleggsmidler består av kr 15.000,- depositum i Storgata 85, og kr 485 i egenkapitalinnskudd i KLP.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetrekksmidler per 31.12.18 utgjør kr 310 367,-.

Note 7 - Annen egenkapital

| | Grunnkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | 2 537 106 | 2 637 106 |
| Tilført fra årsresultat | | 195 843 | 195 843 |
| Andre transaksjoner: | 0 | -548 155 | -548 155 |
| Pr 31.12. | 100 000 | 2 184 794 | 2 284 794 |



BDO AS
Kystveien 40
4841 Arendal

Uavhengig revisors beretning

Til styret i Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert stiftelsen Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av all informasjon i styret informerer.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at annen informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om 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 i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

BDO AS

Håkon Vik Korslund
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Håkon Vik Korslund

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-1065097

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-04-10 11:57:49Z



Penneo Dokumentnrøkket: IZ7NO-WZIX-OVLQM-QBAEB-ZACIM-7T5OX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**Årsregnskap 2018
for
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder
og Telemark**

Organisasjonsnr. 916745885



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Styret informerer 2018

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Virksomhetens art og hvor den drives

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark har til formål - i samarbeid med Den norske Kirkes organer - å fremme tiltak som bidrar til å virkeliggjøre kirkens diakonale oppdrag med særlig henblikk på mennesker i vanskelige livssituasjoner i byer og tettsteder i Aust-Agder og Telemark.

Formålet søkes fremmet i samarbeid med myndigheter, menigheter, institusjoner og organisasjoner, og ved hjelp av ansatte og frivillige medarbeidere. Et hvert tiltak som er i overensstemmelse med formålet kan besluttes iverksatt og opprettholdt så lenge det synes hensiktsmessig. Stiftelsen har i 2018 hatt virksomhet i byene Arendal, Kragerø og Porsgrunn/Brevik.

Virksomheten omfatter følgende:

- Drift av bymisjonsentre/kafe
- Åpen barnehage
- Gateentreprenørvirksomhet
- Lavterskel arbeidstilbud
- Ungdomstiltak med fokus på psykisk helse og rus
- Ettvernsarbeid rus
- Sykkelprosjekt

For mer informasjon, se utvidet fremstilling av de ulike tiltak.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har en egenkapitalandel på 42,3%.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2018.

Likestilling

Bedriften har 18 ansatte, hvorav 5 menn og 13 kvinner. Styret består av 4 menn og 2 kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Styret informerer 2018

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2018 hatt et overskudd på kr 195 843 som overføres til stiftelsens egenkapital.

Styret vil takke ansatte og frivillige for den store innsatsen i 2018.

Fevik, 5. april 2019

Arild Olsbu
styrets leder

Bente Modalsli
styrets nestleder

Øyvind Ødegård
styremedlem

Arne Malrø
styremedlem

Terje Kaupang
styremedlem

Sigrunn O. Gundersen
styremedlem

Kobbjørn Gunnarson
daglig leder



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Andre salgsinntekter | | 1 208 403 | 772 401 |
| Offentlige tilskudd | | 6 314 555 | 5 967 307 |
| Leieinntekter | | 37 000 | 2 300 |
| Gaver, tilskudd, eksterne fondsinntekter | | 3 294 001 | 2 664 596 |
| Andre inntekter | | 1 634 100 | 804 444 |
| Sum driftsinntekter | | 12 488 059 | 10 211 048 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 83 009 | 58 515 |
| Lønnskostnad | 1,4 | 7 473 473 | 4 754 230 |
| Andre personalkostnader | 1 | 96 210 | (422) |
| Av og nedskrivninger | 2 | 44 392 | 41 142 |
| Annen driftskostnad | 3 | 4 607 581 | 4 886 941 |
| Sum driftskostnader | | 12 304 666 | 9 740 406 |
| DRIFTSRESULTAT | | 183 394 | 470 641 |
| FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 334 | 18 266 |
| Sum finansinntekter | | 12 334 | 18 266 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | (116) | 629 |
| Sum finanskostnader | | (116) | 629 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 12 449 | 17 638 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 195 843 | 488 279 |
| ARSRESULTAT | | 195 843 | 488 279 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 195 843 | 488 279 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 195 843 | 488 279 |

Årsregnskap for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Organisasjonsnr. 916745885



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 81 270 | 101 287 |
| Sum varige driftsmidler | | 81 270 | 101 287 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | 5 | 15 485 | 15 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 485 | 15 000 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 96 755 | 116 287 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 7 181 | 0 |
| Sum varer | | 7 181 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 694 819 | 570 153 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 734 304 |
| Forskuddsbetalte kostnader | | 7 169 | 2 007 |
| Sum fordringer | | 701 988 | 1 306 464 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 4 596 552 | 2 982 325 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 5 305 721 | 4 288 789 |
| SUM EIENDELER | | 5 402 476 | 4 405 077 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 2 184 794 | 2 537 106 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 184 794 | 2 537 106 |
| SUM EGENKAPITAL | | 2 284 794 | 2 637 106 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 418 506 | 274 525 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 260 679 | 219 199 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 224 886 | 157 205 |
| Annen kortsiktig gjeld inkl. mellomregning | | 2 213 612 | 1 117 042 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 3 117 683 | 1 767 971 |
| SUM GJELD | | 3 117 683 | 1 767 971 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 402 476 | 4 405 077 |

Fevik, 5. april 2019

Arild Olsbu
styrets lederBente Modalsli
styrets nestlederØyvind Ødegård
styremedlemArne Malme
styremedlemTerje Kaupang
styremedlemSigrunn Gundersen
styremedlemKobjørn Gunnarson
daglig leder



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Noter 2018

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

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tilskudd inntektsføres etter fremdrift av aktiviteter under tilskuddsforutsetningen og innen rammen av avtalt tilskuddsbeløp. Tilskuddene føres brutto.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelsen er ikke balanseført. Årets pensjonskostnad er lik betalt pensjonspremie i løpet av året.



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 6 284 067 | 4 244 409 |
| Arbeidsgiveravgift | 976 958 | 568 894 |
| Pensjonskostnader | 569 917 | 148 254 |
| Andre ytelser | 96 210 | 12 035 |
| - lønnstilskudd og refusjoner | -357 469 | -219 783 |
| Sum | 7 569 682 | 4 753 808 |

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder | Styret |
|-----------------------|--------------|--------|
| Lønn | 453 331 | 0 |
| Trekk pensjonsordning | 6 437 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 1 471 | 0 |

Stiftelsen har hatt 14,1 årsverk pr 31.12.2018

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Andre transportmidler | Inventar | Fast bygnings-inventar i leid lokale | Totalt |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.18 | 35 000 | 129 463 | 31 635 | 196 098 |
| Tilgang | 0 | 24 376 | 0 | 24 376 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.18 | 35 000 | 153 839 | 31 635 | 220 474 |
| Oppskrevet tidligere | | | | 0 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.18 | -24 134 | -91 946 | -23 124 | -139 201 |
| Balansført verdi 31.12.18 | 10 866 | 61 892 | 8 511 | 81 272 |
| Årets avskrivninger | 7 671 | 30 338 | 6 383 | 44 392 |

Eiendelene er bokført til brutto anskaffelseskost og avskrives over forventet økonomisk levetid, 3-20 år.

Note 3 - Annen driftskostnad

| Revisor | 2018 |
|--|----------------|
| Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik (inkl.mva) : | |
| - revisjon | 78 082 |
| - annen bistand revisjon | 103 244 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 181 326 |



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Aust-Agder og Telemark

Noter 2018

Note 4 - Lønnskostnad

Pensjoner

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Stiftelsen har i 2018 en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller kravene i denne loven. Videre har stiftelsen to ansatte på ytelsesbasert ordning. Ihht GRS for små foretak er det ikke foretatt beregning og bokføring av pensjonsforpliktelsen.

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Finansielle anleggsmidler består av kr 15.000,- depositum i Storgata 85, og kr 485 i egenkapitalinnskudd i KLP.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetrekksmidler per 31.12.18 utgjør kr 310 367,-.

Note 7 - Annen egenkapital

| | Grunnkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | 2 537 106 | 2 637 106 |
| Tilført fra årsresultat | | 195 843 | 195 843 |
| Andre transaksjoner: | 0 | -548 155 | -548 155 |
| Pr 31.12. | 100 000 | 2 184 794 | 2 284 794 |