



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 319 243
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I KRISTIANSAND
Forretningsadresse:	Gravane 6 4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

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:	Øystein Reinhardtsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 114 693	2 825 858
Annen driftsinntekt	9	23 363 240	20 650 521
Sum inntekter		26 477 933	23 476 379
Kostnader			
Varekostnad		1 109 290	1 257 599
Lønnskostnad	5,6	18 526 481	15 430 766
Avskrivning på varige driftsmidler	1	448 578	443 328
Annen driftskostnad	7	7 818 078	7 254 299
Sum kostnader		27 902 428	24 385 992
Driftsresultat		-1 424 495	-909 613
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		178 075	141 503
Annen finansinntekt		325	
Sum finansinntekter		178 400	141 503
Annen rentekostnad		26 791	22 289
Sum finanskostnader		26 791	22 289
Netto finans		151 609	119 214
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 272 886	-790 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 272 886	-790 399
Årsresultat		-1 272 886	-790 399
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 272 886	-790 399
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-1 272 886	-790 399
Sum overføringer og disponeringer		-1 272 886	-790 399



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	854 737	961 579
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	1 677 219	861 679
Sum varige driftsmidler		2 531 956	1 823 258
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		216 180	189 593
Sum finansielle anleggsmidler		216 180	189 593
Sum anleggsmidler		2 748 136	2 012 851
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		149 033	231 468
Sum varer		149 033	231 468
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 054 198	818 474
Andre kortsiktige fordringer		554 195	693 935
Sum fordringer		2 608 393	1 512 409
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	17 386 966	19 379 785
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 386 966	19 379 785
Sum omløpsmidler		20 144 392	21 123 662
SUM EIENDELER		22 892 527	23 136 513

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		235 424	235 424
Sum innskutt egenkapital		235 424	235 424
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 644 634	16 917 521
Sum opptjent egenkapital		15 644 634	16 917 521
Sum egenkapital		15 880 058	17 152 944
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		847 724	1 219 695
Skyldig offentlige avgifter	3	1 418 007	1 241 707
Annen kortsiktig gjeld	2,4	4 746 738	3 522 167
Sum kortsiktig gjeld		7 012 469	5 983 568
Sum gjeld		7 012 469	5 983 568
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 892 527	23 136 513



Til styret i Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Kristiansand

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Kristiansands årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 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.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Gravane 26, Postboks 447, NO-4664 Kristiansand

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Kristiansand

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 nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om forvaltning

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

Kristiansand, 23. mars 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Kai Arne Halvorsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Halvorsen, Kai Arne	BANKID_MOBILE	2020-03-23 09:03

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



**Årsregnskap 2019
for
Stiftelsen Kirkens Bymisjon i
Kristiansand**

Organisasjonsnr. 985319243



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 114 693	2 825 858
Annen driftsinntekt	9	23 363 240	20 650 521
Sum driftsinntekter		26 477 933	23 476 379
Driftskostnader			
Varekostnad		1 109 290	1 257 599
Lønnskostnad	5,6	18 526 481	15 430 766
Avskrivning på varige driftsmidler	1	448 578	443 328
Annen driftskostnad	7	7 818 078	7 254 299
Sum driftskostnader		27 902 428	24 385 992
DRIFTSRESULTAT		(1 424 495)	(909 613)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		178 075	141 503
Annen finansinntekt		325	0
Sum finansinntekter		178 400	141 503
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		26 791	22 289
Sum finanskostnader		26 791	22 289
NETTO FINANSPOSTER		151 609	119 214
ÅRSRESULTAT		(1 272 886)	(790 399)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	(1 272 886)	(790 399)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 272 886)	(790 399)



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	854 737	961 579
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	1 677 219	861 679
Sum varige driftsmidler		2 531 956	1 823 258
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		216 180	189 593
Sum finansielle anleggsmidler		216 180	189 593
SUM ANLEGGSMIDLER		2 748 136	2 012 851
OMLØPSMIDLER			
Varer		149 033	231 468
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 054 198	818 474
Andre kortsiktige fordringer		554 195	693 935
Sum fordringer		2 608 393	1 512 409
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	17 386 966	19 379 785
SUM OMLØPSMIDLER		20 144 392	21 123 662
SUM EIENDELER		22 892 527	23 136 513
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		235 424	235 424
Sum innskutt egenkapital		235 424	235 424
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 644 634	16 917 521
Sum opptjent egenkapital		15 644 634	16 917 521
SUM EGENKAPITAL		15 880 058	17 152 945
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		847 724	1 219 695
Skyldig offentlige avgifter	3	1 418 007	1 241 707
Annen kortsiktig gjeld	2,4	4 746 738	3 522 167
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 012 469	5 983 569
SUM GJELD		7 012 469	5 983 569
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 892 527	23 136 513



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Balanse pr. 31.12.2019

Note 31.12.2019 31.12.2018

Kristiansand den 23. mars 2020

Dag Nordbø
Styrets leder

Åse Johnsen Drabløs
Nestleder

Øystein Reinhardtsen
Daglig leder

Jon Døvik
Styremedlem

Martha Moen
Styremedlem

Anne Hilde Hals
Styremedlem

Svein Gudmund Hjorthaug
Styremedlem

Johannes Heggland
Styremedlem

Steinar Møllerhaug Sæbø
Styremedlem



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter

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

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 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Bygning	Driftsløsøre	Leide lokaler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.19	2 670 157	1 918 155	1 128 896	5 717 208
Tilgang		571 500	585 775	1 157 275
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.19	2 670 157	2 489 655	1 714 671	6 874 483
Oppskrevet tidligere				0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	-1 815 420	-1 593 082	-934 026	4 342 527
Balanseført verdi 31.12.19	854 737	896 573	780 645	2 531 956
Årets avskrivninger	106 842	206 760	134 975	448 577



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Noter 2019

Note 2 - Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

I posten annen kortsiktig gjeld inngår mottatt øremerkede midler som ikke er brukt med kr 777 118
Herav er kr 629 118 midler som er knyttet til investeringer som inntektsføres i takt med avskrivninger.

Mellomværende med Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo utgjør kr 725 578 av totale kundefordringer kr 2 054 198

I posten annen kortsiktig gjeld inngår også midler fra Stiftelsen Dam til bruk i 2020 med kr 695 000, og overføring av TV-aksjonsmidler til bruk i 2020 med kr 1 312 209

Note 3 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 763 789 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 659 536.

Note 4 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Gravane 6	0	0
Sum	0	0

Note 5 - Pensjoner

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Stiftelsens pensjonsordning oppfyller kravene i denne loven. Stiftelsen har ytelsesbasert pensjonsordning. Ordningen gir rett til fremtidige ytelser basert på antall opptjeningsår, lønnsnivå og ytelsene fra folketrygden



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Noter 2019

Note 6 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har hatt 29,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	13 674 067	11 998 884
Pensjonskostnader	2 475 444	1 489 361
Arbeidsgiveravgift	2 326 445	1 902 051
Andre lønnsrelaterte ytelser	50 525	40 471
Totalt	18 526 481	15 430 766

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	744 095	0
Trekk premie pensjonsordning	14 789	0
Andre ytelser	4 392	0

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.

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik (inkl.mva) :	2019	2018
- revisjon inkl. utarbeidelse offentlig regnskap	65 626	71 875
- annen bistand revisjon	61 875	57 938
Sum godtgjørelse til revisor	127 501	129 813

I annen bistand inngår honorar for prosjektattestasjoner.

Note 7 - Annen driftskostnad

Andre driftskostnader	2019	2018
Kostnader lokale	1 850 035	1 357 640
Leie maskiner og inventar	43 243	57 774
Verktøy og inventar	525 899	275 414
Matvarer	6 873	754
Medisinske forbruksvarer		4438
Andre forbruksvarer	150 689	200 202
Reperasjoner og vedlikehold	332 938	149 801
Fremmede tjenester	653 117	846 488
Interne tjenester	1 033 043	821 427
Kontorkostnader	325 693	506 972
Telefon og porto	325 693	353 284
Transportmidler	211 060	146 095
Kostnader godtgj reiser	54 742	43 310
Andre klientkostnader	1 464 768	1 761 809
Frivillighetskostnader	54 022	49 027
Salg reklame representasjons kost	366 425	349 187
Kontingenter, gave	114 638	67 124
Forsikringer	62 446	63 316
Andre kostnader	235 589	174 924
Tap	28 550	25 315
Sum	7 818 078	7 254 299



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Noter 2019

Note 8 - Egenkapital

	Grunn- kapital	Selvpålagte restriksjoner	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	235 424	245 256	16 672 264	17 152 945
Årets resultat			-1 272 886	-1 272 886
Egenkapital 31.12.19	235 424	245 256	15 399 378	15 880 058

Note 9 - Offentlige tilskudd

Inntektsførte offentlige tilskudd og fordeler seg på:

	2019	2018
Tilskudd fra NAV	5 737 734	5 051 404
Tilskudd fra Helsedirektoratet	3 700 000	3 700 000
Tilskudd fra Kristiansand Kommune	1 809 085	1 199 000
Tilskudd fra Arendal kommune - Gatejuristen	100 000	100 000
Andre offentlige tilskudd	3 079 980	3 777 777
Sum offentlige tilskudd	14 426 799	13 828 181

Det er inntektsført tilskudd fra Statens sivilrettsforvaltning under andre offentlige tilskudd på kr 1 875 000. Dette utgjør 7,08 % av inntektene og 6,72 % av utgiftene.

Det er inntektsført følgende tilskudd:

kr 100 000 fra UDI til "Aktiv integrering" for barn og unge
kr 193 676 fra Kriminalomsorgsdirektoratet til Enter fri



Årsregnskap

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Drabløs, Åse Johnsen	BANKID_MOBILE	2020-03-23 09:18
Moen, Martha	BANKID_MOBILE	2020-03-23 14:54
Heggland, Johannes	BANKID_MOBILE	2020-03-23 09:00
Reinhardtsen, Øystein	BANKID_MOBILE	2020-03-23 08:32
Døviken, Jon	BANKID_MOBILE	2020-03-23 08:19
Sæbø, Steinar Møllerhaug	BANKID_MOBILE	2020-03-23 08:22
Hjorthaug, Svein	BANKID_MOBILE	2020-03-23 19:20
Hals, Anne Hilde	BANKID_MOBILE	2020-03-23 11:39
Nordbø, Dag	BANKID_MOBILE	2020-03-24 08:21

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



**Årsregnskap 2019
for
Stiftelsen Kirkens Bymisjon I
Kristiansand**

Organisasjonsnr. 985319243



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Kontantstrømoppstilling

	Note	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(1 272 886)	(790 399)
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Ordinære avskrivninger		448 578	443 328
+/- Endring i varelager		82 435	(17 327)
+/- Endring i kundefordringer		(1 235 724)	804 202
+/- Endring i leverandørgjeld		(371 971)	513 216
+/- Endringer i pensjonsavsetninger		(26 587)	(26 971)
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 540 611	1 555 662
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(835 544)	2 481 710
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 157 275	100 000
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(1 157 275)	(100 000)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0
= Netto endring i kontanter mv		(1 992 819)	2 381 710
+ Beholdning av kontanter 01.01.		19 379 785	16 998 075
= Kontantbeholdning 31.12.		17 386 966	19 379 785
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		16 623 177	18 720 249
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		763 789	659 536
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		17 386 966	19 379 785

Kontantstrømoppstilling for Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand Organisasjonsnr. 985319243



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter

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

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 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Bygning	Driftsløsøre	Leide lokaler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.19	2 670 157	1 918 155	1 128 896	5 717 208
Tilgang		571 500	585 775	1 157 275
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.19	2 670 157	2 489 655	1 714 671	6 874 483
Oppskrevet tidligere				0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	-1 815 420,	-1 593 082	-934 026	4 342 527
Balanseført verdi 31.12.19	854 737	896 573	780 645	2 531 956
Årets avskrivninger	106 842	206 760	134 975	448 577

Note 2 - Fordringer og gjeld

2019 2018

Noter for Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Organisasjonsnr. 985319243



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Kristiansand

Noter 2019

Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
I posten annen kortsiktig gjeld inngår mottatt øremerkede midler som ikke er brukt med kr 777 118.		

Herav er kr 629 118 midler som er knyttet til investeringer som inntektsføres i takt med avskrivninger.

Mellomværende med Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo utgjør kr 725 578 av totale kundefordringer kr 2 054 198

Note 3 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 763 789 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 659 536.

Note 4 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Gravane 6	0	0
Sum	0	0

Note 5 - Pensjoner

Stiftelsen er pliktig til å tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Stiftelsens pensjonsordning oppfylder kravene i denne loven. Stiftelsen har ytelsesbasert pensjonsordning. Ordningen gir rett til fremtidige ytelser basert på antall opptjeningsår, lønnsnivå og ytelsene fra folketrygden

Note 6 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	13 674 067	11 998 884
Arbeidsgiveravgift	2 475 444	1 489 361
Pensjonskostnader	2 326 445	1 902 051
Andre lønnsrelaterte ytelser	50 525	40 471
Totalt	18 526 481	15 430 766



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Noter 2019

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	744 095	0
Trekk premie pensjonsordning	14 789	0
Andre ytelser	4 392	0

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.

Gjennomsnittlig antall ansatte er 27.5, med 27 heltidsansatte.

Revisor

	2019	2018
Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik (inkl.mva) :		
- revisjon inkl. utarbeidelse offentlig regnskap	65 626	71 875
- annen bistand revisjon	61 875	57 938
Sum godtgjørelse til revisor	127 501	129 813

I annen bistand inngår honorar for prosjektattestasjoner.



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Noter 2019

Note 7 - Annen driftskostnad

	2019	2018
Andre driftskostnader		
Kostnader lokale	1 850 035	1 357 640
Leie maskiner og inventar	43 243	57 774
Verktøy og inventar	525 899	275 414
Matvarer	6 873	754
Medisinske forbruksvarer		4438
Andre forbruksvarer	150 689	200 202
Reparasjoner og vedlikehold	332 938	149 801
Frømmede tjenester	653 117	846 488
Interne tjenester	1 033 043	821 427
Kontorkostnader	325 693	506 972
Telefon og porto	325 693	353 284
Transportmidler	211 060	146 095
Kostnader godtgj reiser	54 742	43 310
Andre klientkostnader	1 464 768	1 761 809
Frivillighetskostnader	54 022	49 027
Salg reklame representasjons kost	366 425	349 187
Kontingenter, gave	114 638	67 124
Forsikringer	62 446	63 316
Andre kostnader	235 589	174 924
Tap	28 550	25 315
Sum	7 818 078	7 254 299

Note 8 - Egenkapital

	Grunn- kapital	Selvpålagte restriksjoner	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	235 424	245 256	16 672 264	17 152 944
Årets resultat			-1 272 886	-1 272 886
Egenkapital 31.12.19	235 424	245 256	15 399 378	15 880 058

Note 9 - Offentlige tilskudd

Inntektsførte offentlige tilskudd og fordeler seg på:

	2019	2018
Tilskudd fra NAV	5 737 734	5 051 404
Tilskudd fra Helsedirektoratet	3 700 000	3 700 000
Tilskudd fra Kristiansand Kommune	1 809 085	1 199 000
Tilskudd fra Arendal kommune - Gatejuristen	100 000	100 000
Andre offentlige tilskudd	3 079 980	3 777 777
Sum offentlige tilskudd	14 426 799	13 828 181

Det er inntektsført tilskudd fra Statens sivilrettsforvaltning under andre offentlige tilskudd på kr 1 875 000. Dette utgjør 7,08 % av inntektene og 6,72 % av utgiftene.

Det er inntektsførfølgende tilskudd:

kr 100 000 fra UDI til "Aktiv integrering" for barn og unge
kr 193 676 fra Kriminalomsorgsdirektoratet til Enter fri



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Kristiansand

Noter 2019



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 114 693	2 825 858
Annen driftsinntekt	9	23 363 240	20 650 521
Sum driftsinntekter		26 477 933	23 476 379
Driftskostnader			
Varekostnad		1 109 290	1 257 599
Lønnskostnad	5,6	18 526 481	15 430 766
Avskrivning på varige driftsmidler	1	448 578	443 328
Annen driftskostnad	7	7 818 078	7 254 299
Sum driftskostnader		27 902 428	24 385 992
DRIFTSRESULTAT		(1 424 495)	(909 613)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		178 075	141 503
Annen finansinntekt		325	0
Sum finansinntekter		178 400	141 503
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		26 791	22 289
Sum finanskostnader		26 791	22 289
NETTO FINANSPOSTER		151 609	119 214
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 272 886)	(790 399)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(1 272 886)	(790 399)
ÅRSRESULTAT		(1 272 886)	(790 399)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	(1 272 886)	(790 399)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 272 886)	(790 399)



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	854 737	961 579
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	1 677 219	861 679
Sum varige driftsmidler		2 531 956	1 823 258
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		216 180	189 593
Sum finansielle anleggsmidler		216 180	189 593
SUM ANLEGGSMIDLER		2 748 136	2 012 851
OMLØPSMIDLER			
Varer		149 033	231 468
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 054 198	818 474
Andre kortsiktige fordringer		554 195	693 935
Sum fordringer		2 608 393	1 512 409
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	17 386 966	19 379 785
SUM OMLØPSMIDLER		20 144 392	21 123 662
SUM EIENDELER		22 892 527	23 136 513
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		235 424	235 424
Sum innskutt egenkapital		235 424	235 424
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 644 634	16 917 521
Sum opptjent egenkapital		15 644 634	16 917 521
SUM EGENKAPITAL		15 880 058	17 152 944
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		847 724	1 219 695
Skyldig offentlige avgifter	3	1 418 007	1 241 707
Annen kortsiktig gjeld	2,4	4 746 738	3 522 167
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 012 469	5 983 569
SUM GJELD		7 012 469	5 983 569
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 892 527	23 136 513



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Balanse pr. 31.12.2019

Note 31.12.2019 31.12.2018

Kristiansand den 23. mars 2020

Dag Nordbø Åse Johnsen Drabløs Øystein Reinhardtzen
Styrets leder Nestleder Daglig leder

Jon Døvik Martha Moen Anne Hilde Hals
Styremedlem Styremedlem Styremedlem

Svein Gudmund Hjorthaug Johannes Heggland Steinar Møllerhaug Sæbø
Styremedlem Styremedlem Styremedlem



Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Kristiansand

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Kristiansand

Årsberetning 2019