



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	971 477 415
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON ROGALAND
Forretningsadresse:	Pedersbakken 1 4013 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Magne Nesvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 24.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig inntekter		39 423 455	37 099 699
Andre driftsinntekter		30 055 812	21 070 329
Sum inntekter		69 479 267	58 170 028
Kostnader			
Varekostnad		2 759 963	276 065
Lønnskostnad	2, 8	38 466 808	33 947 570
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 106 503	4 111 279
Annen driftskostnad	2, 9	19 606 866	14 170 765
Sum kostnader		64 940 140	52 505 679
Driftsresultat		4 539 127	5 664 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		161 057	203 655
Sum finansinntekter		161 057	203 655
Annen rentekostnad		1 011 299	1 078 132
Sum finanskostnader		1 011 299	1 078 132
Netto finans		-850 242	-874 477
Ordinært resultat før skattekostnad		3 688 885	4 789 872
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 688 885	4 789 872
Årsresultat		3 688 885	4 789 872
Overføringer og disponeringer			
fra fond		0	-200 000
til fri egenkapital		3 688 885	4 989 872
Sum overføringer og disponeringer		3 688 885	4 789 872



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsmidler	4	77 303 911	79 688 120
Sum varige driftsmidler		77 303 911	79 688 120
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	2 127 000	2 127 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 127 000	2 127 000
Sum anleggsmidler		79 430 911	81 815 120
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		292 945	381 829
Sum varer		292 945	381 829
Fordringer			
Andre fordringer		13 980 170	2 370 594
Sum fordringer		13 980 170	2 370 594
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		21 974 730	24 750 870
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 974 730	24 750 870
Sum omløpsmidler		36 247 845	27 503 293
SUM EIENDELER		115 678 756	109 318 413

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	6	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	34 021 471	34 281 563
Sum opptjent egenkapital		34 021 471	34 281 563
Sum egenkapital		34 271 471	34 531 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2, 8	3 954 795	3 109 796
Fondsavsetninger	6	15 761 073	11 782 040
Sum avsetninger for forpliktelser		19 715 868	14 891 836
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	42 081 198	49 746 340
Sum annen langsiktig gjeld		42 081 198	49 746 340
Sum langsiktig gjeld		61 797 066	64 638 176
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 163 402	2 157 665
Skyldige offentlige avgifter		3 027 291	1 672 509
Skyldig lønn, feriepenger		3 066 704	2 861 517
Annen kortsiktig gjeld		12 352 822	3 456 984
Sum kortsiktig gjeld		19 610 219	10 148 675
Sum gjeld		81 407 285	74 786 851
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		115 678 756	109 318 414



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig inntekter		168 565 373	160 615 807
Driftsinntekter		23 024 587	17 640 880
Sum inntekter		191 589 960	178 256 687
Kostnader			
Varekostnad		4 435 351	1 137 313
Lønnskostnad	2, 8	135 000 006	129 200 188
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 026 583	6 269 059
Annen driftskostnad	2, 9	39 863 531	36 599 037
Sum kostnader		185 325 471	173 205 597
Driftsresultat		6 264 489	5 051 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		190 886	202 500
Sum finansinntekter		190 886	202 500
Annen rentekostnad		1 039 083	1 079 753
Sum finanskostnader		1 039 083	1 079 753
Netto finans		-848 197	-877 253
Ordinært resultat før skattekostnad		5 416 292	4 173 837
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 416 292	4 173 837
Årsresultat		5 416 292	4 173 837
Overføringer og disponeringer			
fra fond		0	-200 000
til fri egenkapital		5 416 291	4 373 837
Sum overføringer og disponeringer		5 416 291	4 173 837



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsmidler	4	92 053 762	95 137 304
Sum varige driftsmidler		92 053 762	95 137 304
Sum anleggsmidler		92 053 762	95 137 304
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		521 812	635 108
Sum varer		521 812	635 108
Fordringer			
Andre fordringer		13 909 641	3 171 952
Sum fordringer		13 909 641	3 171 952
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	10	7 296 115	0
Sum investeringer		7 296 115	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	42 636 389	45 532 024
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 636 389	45 532 024
Sum omløpsmidler		64 363 957	49 339 084
SUM EIENDELER		156 417 719	144 476 388

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	6	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	50 992 171	47 810 040
Sum opptjent egenkapital		50 992 171	47 810 040
Sum egenkapital		51 242 171	48 060 040
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2, 8	3 954 795	3 109 796
Fondsavsetninger	6	15 761 073	11 782 040
Sum avsetninger for forpliktelser		19 715 868	14 891 836
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	42 081 198	49 746 340
Sum annen langsiktig gjeld		42 081 198	49 746 340
Sum langsiktig gjeld		61 797 066	64 638 176
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 707 954	3 999 540
Skyldige offentlige avgifter		10 152 328	8 641 039
Skyldig lønn, feriepenger		12 055 227	10 597 428
Annen kortsiktig gjeld		16 462 973	8 540 165
Sum kortsiktig gjeld		43 378 482	31 778 172
Sum gjeld		105 175 548	96 416 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		156 417 719	144 476 388



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

Org.nr 971 477 415

Resultatregnskap mor/ konsern

Morselskap				Konsern	
2017	2016	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
39 423 455	37 099 699	Offentlige inntekter		168 565 373	160 615 807
30 055 812	21 070 329	Driftsinntekter		23 024 587	17 640 880
69 479 267	58 170 028	SUM DRIFTSINNEKTER		191 589 960	178 256 687
2 759 963	276 065	Varekostnad		4 435 351	1 137 313
38 466 808	33 947 570	Lønn og sosiale kostnader	2, 8	135 000 006	129 200 188
4 106 503	4 111 279	Ordinære avskrivninger	4	6 026 583	6 269 059
19 606 866	14 170 765	Andre driftskostnader	2, 9	39 863 531	36 599 037
64 940 140	52 505 679	SUM DRIFTSKOSTNADER		185 325 471	173 205 597
4 539 127	5 664 349	DRIFTSRESULTAT		6 264 489	5 051 090
161 057	203 655	Renteinntekter		190 886	202 500
1 011 299	1 078 132	Rentekostnader		1 039 083	1 079 753
-850 242	-874 477	NETTO FINANSINNEKTER		-848 197	-877 253
3 688 885	4 789 872	ÅRETS RESULTAT		5 416 291	4 173 837
		DISPONERING:			
3 688 885	4 989 872	Overført fri egenkapital		5 416 291	4 373 837
0	-200 000	Bruk av fond		0	-200 000
0	0	Avsetning fond		0	0
3 688 885	4 789 872	SUM DISPONERT		5 416 291	4 173 837



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

Org.nr 971 477 415

Balanse mor/ konsern

Morselskap				Konsern	
BALANSE PR. 31.12.					
2017	2016	EIENDELER	Note	2017	2016
2 127 000	2 127 000	Aksjer i datterselskap	7	0	0
77 303 911	79 688 120	Driftsmidler	4	92 053 762	95 137 304
79 430 911	81 815 120	SUM ANLEGGSMIDLER		92 053 762	95 137 304
292 945	381 829	Lager	1	521 812	635 108
13 980 170	2 370 594	Kortsiktige fordringer	1	13 909 641	3 171 952
0	0	Markedsbaserte verdipapir	10	7 296 115	0
21 974 730	24 750 870	Kontanter, bank og postgiro	3, 10	42 636 389	45 532 024
36 247 845	27 503 293	SUM OMLØPSMIDLER		64 363 957	49 339 084
115 678 756	109 318 413	SUM EIENDELER		156 417 719	144 476 388
GJELD OG EGENKAPITAL					
250 000	250 000	Grunnkapital		250 000	250 000
34 021 471	34 281 563	Fri egenkapital		50 992 171	47 810 040
15 761 073	11 782 040	Fondsavsetninger (egne)		15 761 073	11 782 040
50 032 544	46 313 603	SUM EGENKAPITAL	6	67 003 244	59 842 080
42 081 198	49 746 340	Langsiktig lån	5	42 081 198	49 746 340
3 954 795	3 109 796	Pensjonsforpliktelser	2, 8	3 954 795	3 109 796
46 035 993	52 856 136	SUM LANGSIKTIG GJELD		46 035 993	52 856 136
1 163 402	2 157 665	Leverandørgjeld		4 707 954	3 999 540
3 027 291	1 672 509	Offentlige avgifter		10 152 328	8 641 039
3 066 704	2 861 517	Skyldig lønn, feriepenger		12 055 227	10 597 428
12 352 822	3 456 984	Annen kortsiktig gjeld		16 462 973	8 540 165
19 610 219	10 148 675	SUM KORTSIKTIG GJELD		43 378 482	31 778 172
115 678 756	109 318 414	SUM GJELD OG EGENKAPITAL		156 417 719	144 476 388

Stavanger, 12. juni 2018

Magne Næsвик
Styreleder

Leiv Ingve Ørke

Hans-Jørgen B. Lied

Gaute Brækken
Daglig leder

Marit Nybø
Nestleder

Rune Moen

Paul Hjelmervik

Brit Lise Steinkjellå

Kurt Asbjørn Elvevoll

Monika Nerheim



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

Org.nr 971 477 415

KONTANTSTRØMANALYSE

(hele tusen)

	Konsern		Morselskap	
	2017	2016	2017	2016
Likvider tilført / brukt på virksomheten				
Tilført fra årets virksomhet (1)	11 424	10 443	7 776	8 901
Endringer i omløpsmidler og kortsiktig gjeld	<u>1 019</u>	<u>-2 172</u>	<u>-2 029</u>	<u>1 443</u>
Netto likviditetsendring fra virksomheten	<u>12 443</u>	<u>8 271</u>	<u>5 747</u>	<u>10 344</u>
Likvider tilført / brukt på investeringer				
Investert i varige driftsmidler	-2 956	-2 430	-1 736	-1 600
Ettergivelse gjeld	1 701	4 405	0	0
Investert i aksjer	-7 296	0	0	0
Salg av varige driftsmidler (salgssum)	<u>32</u>	<u>0</u>	<u>32</u>	<u>0</u>
Netto likviditetsendring fra investeringer	<u>-8 519</u>	<u>1 975</u>	<u>-1 704</u>	<u>-1 600</u>
Likvider tilført / brukt på finansiering				
Inn/Utbetalinger vedrørende langsiktig gjeld	-7 665	-2 663	-7 665	-2 663
Endring pensjonsforpliktelser	<u>845</u>	<u>450</u>	<u>845</u>	<u>450</u>
Netto likviditetsendring fra finansiering	<u>-6 820</u>	<u>-2 213</u>	<u>-6 820</u>	<u>-2 213</u>
Netto endring i likvider gjennom året	-2 897	8 033	-2 777	6 531
Likviditetsbeholdning 01.01	<u>45 532</u>	<u>37 500</u>	<u>24 751</u>	<u>18 221</u>
Likviditetsbeholdning 31.12	<u>42 636</u>	<u>45 532</u>	<u>21 975</u>	<u>24 751</u>

1) Tallet fremkommer slik

Årets resultat	5 416	4 174	3 689	4 790
Gevinst (-)/tap (+) ved salg av driftsmidler	-19	0	-19	0
Ordinære avskrivninger	<u>6 027</u>	<u>6 269</u>	<u>4 107</u>	<u>4 111</u>
Tilført fra årets virksomhet	<u>11 424</u>	<u>10 443</u>	<u>7 776</u>	<u>8 901</u>



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

Org.nr. 971 477 415

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og konsernbidrag inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Markedsbaserte verdipapir

Investeringene balanseføres til virkelig verdi etter regnskapsloven § 5-8.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Stiftelsen er ikke skattepliktig

Forsikret pensjonsforpliktelse er innarbeidet i stiftelsens balanse.

Konsern

Konsernregnskapet viser den samlede finansielle stillingen når morselskapet Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland og datterselskapene Rogaland A-senter AS og PaaHjul AS 100 % eid presenteres som en økonomisk enhet. Konsernregnskapet er utarbeidet etter reglene for øvrige foretak. Det er eliminert for interne mellomværende og interne transaksjoner.



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

Org.nr. 971 477 415

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	Konsern		Morselskap
		2016	2017	2016
Lønninger	102 700 636	97 538 132	29 811 808	26 359 370
Folketrygdavgift	16 622 900	15 601 181	4 612 736	4 093 388
Pensjonskostnader	13 565 378	14 041 661	3 423 132	3 156 701
Andre lønnskostnader	2 111 091	2 019 214	619 132	338 111
Sum lønnskostnader	135 000 005	129 200 188	38 466 808	33 947 570

Gjennomsnittlig antall årsverk 165 163 51 50

Godtgjørelser;	2017		2016	
	Daglig leder	Daglig leder	Daglig leder	Daglig leder
Lønn inkl. feriepenger	860 849	829 831		
Annen godtgjørelse	2 786	1 375		

	Konsern	Morselskap
Godtgjørelse til driftsstyrene 2017	146 000	0

Pensjonsforhold

Pensjonsforpliktelsene for samtlige ansatte er dekket ved en kollektiv pensjonsforsikring. Forpliktelsen er balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

	Konsern	Morselskap
Netto pensjonsforpliktelse pr 31.12:	4 754 694	3 954 795
Forpliktelse regnskapsmessig	3 954 795	3 954 795
Kirkens Bymisjon Stavanger		2 139 189
Bymisjon Haugalandet		1 815 606
Vibemyr skoleverksted		2 024 310

Kommentarer

Pensjonsforpliktelsen for samtlige ansatte i Vibemyr skoleverksted er dekket ved en kollektiv pensjonsforsikring. Selskapet har netto pensjonsmidler på kr 2 024 310. Det er inngått avtale om at pensjonsforpliktelser skal dekkes via samarbeidsavtalen med Rogaland Fylkeskommune. Regnskapsmessig er det på dette grunnlag ikke foretatt avsetning til pensjonsforpliktelse pr 31.12.2017.

Pensjonsforpliktelsen for samtlige ansatte i Rogaland A-Senter AS er dekket ved en kollektiv pensjonsforsikring. Selskapet har netto pensjonsmidler på kr 799 899. Det er inngått avtale om at kr 4 893 884 av pensjonsforpliktelser skal dekkes av Helse Vest. Regnskapsmessig er det på dette grunnlag ikke foretatt avsetning til pensjonsforpliktelse pr 31.12.2017. Rogaland A-senter AS har premiefond lik 11 674 027 ved utgangen av 2017.

Følgende økonomiske forutsetninger er lagt til grunn ved beregningene for 2017:

Årlig avkastning:	4,10 %
Diskonteringsrente:	2,40 %
Årlig lønnsvekst:	2,50 %
Årlig vekst i G:	2,25 %



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

Org.nr. 971 477 415

Noter til regnskapet for 2017

Revisor	2017	Konsern 2016	2017	Morselskap 2016
	Revisjonshonorarer	321 000	250 000	180 000
Annen bistand	62 500	65 250	43 750	49 000

Beløpene er inklusive merverdiavgift.

Note 3 Bundne midler	Konsern	Morselskap
I posten inngår bundne bankinnskudd	4 666 324	1 230 661

Note 4 Driftsmidler

Morselskap

	Biler	Utstyr	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	2 156 273	1 813 657	95 083 146	99 053 076
Tilgang	753 340	669 141	313 313	1 735 794
Avgang	13 500	0	0	13 500
Anskaffelseskost pr. 31.12	2 896 113	2 482 798	95 396 459	100 775 370
Akkumulerte avskrivninger	1 385 489	1 406 723	20 679 248	23 471 460
Bokført verdi 31.12	1 510 624	1 076 075	74 717 211	77 303 911
Årets avskrivning	315 416	223 416	3 567 669	4 106 503
Avskrivningssats	20 %	10-20 %	3-5 %	

Konsern

	Biler	Utstyr	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01	4 157 257	11 091 308	109 266 154	124 514 719
Tilgang	753 340	1 759 342	443 858	2 956 540
Avgang	13 500	0	0	13 500
Anskaffelseskost 31.12	4 897 097	12 850 650	109 710 012	127 457 759
Akkumulerte avskrivninger	2 855 173	7 816 665	24 732 190	35 404 028
Bokført verdi 31.12	2 041 924	5 033 985	84 977 822	92 053 762
Årets avskrivning	588 216	973 220	4 465 145	6 026 583
Avskrivningssats	20 %	10-20 %	3-5 %	



Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

Org.nr. 971 477 415

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 Pantelån

Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for stiftelsens pantegjeld på kr 42 081 198 (inkl. kassakredittgjeld) pr. 31.12.2017 utgjør:

	Konsern	Morselskap
Bygninger	84 765 855	74 719 461

Note 6

Egenkapital mor

	Grunnkapital	Fri kapital	Fond	Sum
Pr 1.1	250 000	34 281 563	11 782 040	46 313 603
Fondsdisponering		-3 979 033	3 979 033	0
Årets resultat		3 688 885		3 688 885
Diverse		30 056		30 056
Pr 31.12	250 000	34 021 471	15 761 073	50 032 544

Egenkapital konsern

	Grunnkapital	Fri kapital	Fond	Sum
Pr 1.1	250 000	47 810 040	11 782 040	59 842 080
Fondsdisponering		-3 979 033	3 979 033	0
Årets resultat		5 416 291		5 416 291
Diverse *		1 744 873		1 744 873
Pr 31.12	250 000	50 992 171	15 761 073	67 003 244

* Posten består i hovedsak av gjeld i datterselskapet PaaHjul AS. Fordringen er nedskrevet i morselskapet. I konsernet vil dette utad ikke være gjeld og vil derved bli tilført konsernets egenkapital.

Note 7 Aksjer i datterselskap

Datterselskap	Ansk-tidspkt	Forr-kontor	Eierandel	Selskapets EK 100%	Selskapets res. 100%
Rogaland A-senter AS	02.01.04	Stavanger	100 %	18 735 043	3 182 080
PaaHjul AS	13.06.13	Stavanger	100 %	-1 270 170	-1 454 674

Note 8 Endring pensjonsforpliktelse

Årets endring i pensjonsforpliktelse for morselskap og konsern inngår i lønnskostnader.

Note 9 Andre kostnader

I posten andre kostnader inngår nedskrivning av fordring på kr 1 751 668. Fordringen har i hovedsak oppstått i forbindelse med drift og utvikling av sykkelverkstedet PaaHjul AS med kr 1 632 827. Det er i denne sammenheng også medtatt tilsvarende inntekter fra inngått avtale med egen samarbeidspartner.

Note 10 Investering i verdipapir

	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
Total portefølje verdipapir	7 534 520	7 513 988	7 513 988

Investeringene balanseføres til virkelig verdi etter regnskapsloven § 5-8.



Årsberetning 2017 Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

Virksomhetens art, hvordan den drives og hvor den drives

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland (SKBR) har til formål: "å fremme tiltak som bidrar til å virkeliggjøre Kirkens oppdrag. Formålet søkes fremmet i samarbeid med myndigheter, menigheter, institusjoner og organisasjoner, og ved hjelp av ansatte og frivillige medarbeidere." (vedtektenes §3). SKBR har driftsavtale med Rogaland fylkeskommune om drift av Vibemyr skoleverksted. Kirkens Bymisjon Haugalandet, Kirkens Bymisjon Stavanger og Kirkens Bymisjon Ventilene finansieres ved statlige og kommunale tilskudd, samt støtte fra stiftelser, legater, sponsorer og gaver. Rogaland A-senter AS er et "non-profit" aksjeselskap med SKBR som eiere og Helse Vest RHF og Helsedirektoratet som oppdragsgiver. Sykkerverkstedet "PAAHJUL" AS er også et "non-profit" aksjeselskap heleid av SKBR. Sykkerverkstedet drives i samarbeid og med midler fra HitecVision.

SKBR har hovedkontor i Stavanger kommune. Stiftelsen utøver sin virksomhet i følgende kommuner: Stavanger, Sandnes, Sola, Randaberg, Haugesund, Tysvær, Sveio, Stord og Odda.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet og konsernregnskapet et riktig uttrykk for stiftelsens utvikling og stilling, samt resultat av virksomheten for 2017. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av stiftelsens stilling.

Redegjørelse for årsregnskapet

Stiftelsen SKBR viser et overskudd på kr 3,7 mill mot kr 4,8 mill i 2016.
Konsernet SKBR viser et overskudd på kr 5,4 mill mot kr 4,2 mill i 2016.

Stiftelsen SKBR har en likviditetsbeholdning (kasse og bank) på kr 21,9 mill pr 31.12.17 mot kr 24,7 mill pr 31.12.16.

Konsernet SKBR har en likviditetsbeholdning (kasse og bank) på kr 42,6 mill pr 31.12.17 mot kr 45,5 mill pr 31.12.16.

Evnen til egenfinansiering av investeringer og den finansielle stilling vurderes å være god.
Kortsiktig gjeld pr 31.12.17 kan nedbetales ved hjelp av de mest likvide midlene (omløpsmidlene).

Stiftelsen SKBR har en total kapital på kr 115,7 mill pr 31.12.17 mot kr 109,3 mill pr 31.12.16.
Konsernet SKBR har en total kapital på kr 156,4 mill pr 31.12.17 mot kr 144,5 mill pr 31.12.16.

Stiftelsen SKBR har en egenkapitalandel på 29,6 % pr 31.12.17 mot 31,5 % pr 31.12.16.
Konsernet SKBR har en total kapital på 32,7 % pr 31.12.17 mot 33,3 % pr 31.12.16.

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet i stiftelsen og konsernet som generelt godt. Det foreligger følgende tall for sykefravær: Vibemyr skoleverksted 5,0 %, Kirkens Bymisjon Haugalandet 5,7 %, Kirkens Bymisjon Stavanger 3,3 %, Ventilene 0,0 %, Fellesadministrasjonen 3,6 %, Rogaland A-senter AS 5,5 % og PAAHJUL AS 3,6 % Hensynet til arbeidsmiljø tilsier at det er viktig å arbeide for forutsigbare rammer. Kirkens Bymisjon har som mål å være en arbeidsplass med full likestilling. Styret mener at det ikke gjøres forskjell på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Ytre miljø

SKBR har ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø. Stiftelsen forholder seg til dette i forhold til de regler og den praksis som gjøres gjeldende i de aktuelle kommuner.



Finansiell risiko

Markedsrisiko

SKBR er eksponert for endringer i rentenivået. Endring i rentenivået kan påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder. Markedsrisikoen vurderes å være lav.

Kreditrisiko

Kostnadsført tap i regnskapet gjelder fordring mot datterselskapet Paahjul AS. Historisk sett har det ellers vært lite tap på fordringer. Kreditrisiko vurderes å være lav.

Likviditetsrisiko

En vesentlig del av midlene er plassert i bank, og likviditetsbeholdningen anses å være tilfredsstillende. Likviditetsrisiko vurderes å være lav.

Framtidig utvikling

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland driver et mangfoldig arbeid med svært kompetente ansatte og frivillige. SKBR fikk ny daglig leder våren 2018, og er i gang med en strategiprosess for å identifisere fremtidens samfunnsutfordringer og våre strategiske utviklingsområder. TV-aksjonen til Kirkens Bymisjon i 2018 gir gode muligheter for synliggjøring av hvem vi er, og de målgruppene vi er til for – at vi jobber for et varmere og mer inkluderende samfunn. I forbindelse med aksjonen regner vi med å få henvendelser fra mange nye som vil melde seg som frivillige. TV-aksjonsmidlene muliggjør nysatsing i årene som kommer, som kommer i tillegg til de nye tiltakene som er i ferd med å bli satt i gang. Kirkens Bymisjon anses for å være en attraktiv samarbeidspartner, og det gir oss mange muligheter. Gjennom arbeidet med TV-aksjonen blir det mer og mer synlig et behov for mer samordning av Kirkens Bymisjon på landsnivå, og resultatet av de pågående prosessene her vil få stor innvirkning på den framtidige utviklingen i SKBR.

Stavanger 12. juni 2018

Magne Nesvik
(leder)

Leiv Ingvor Ørke

Hans-Jørgen Lied

Gaute Brækken
daglig leder

Marit Nybø
(nestleder)

Rune Moen

Paul Hjelmervik

Brit Lise Steinkjellå

Kurt Elvevoll

Monika Nerheim



KPMG AS
Verkegata 1A
Postboks 97
4064 Stavanger

Telephone +47 06092
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland sitt årsregnskap som viser et overskudd i stiftelsesregnskapet på kr 3 688 885 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 5 416 291. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland per 31. desember 2017 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland per 31. desember 2017 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Revisors ansvar: Revisoren er ansvarlig for å utarbeide og signere revisjonsberetningen i samsvar med lov og forskrift, og for å utarbeide og signere årsregnskapet i samsvar med lov og forskrift. Revisoren er ansvarlig for å utarbeide og signere årsregnskapet i samsvar med lov og forskrift.

Stiftelses ansvar: Stiftelsen er ansvarlig for å utarbeide og signere årsregnskapet i samsvar med lov og forskrift.

Revisors

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland



Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av all informasjon i årsrapporten, med unntak av årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er



Uavhengig revisors beretning - 2017 - Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland

tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 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.

Stavanger, 12. juni 2018
KPMG AS

Edgar Wigestrøm
Statsautorisert revisor