



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 694 453
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON MØRE
Forretningsadresse: Parkgata 9
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eva Bråland Sætre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2018

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 621	
Annen driftsinntekt	4	2 924 974	2 708 499
Sum inntekter		2 957 595	2 708 499
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 041 891	1 318 611
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	1	971 196	606 992
Sum kostnader		3 013 088	1 925 603
Driftsresultat		-55 493	782 896
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 959	4 684
Sum finansinntekter		4 959	4 684
Annen rentekostnad		74 976	26 723
Sum finanskostnader		74 976	26 723
Netto finans		-70 017	-22 039
Ordinært resultat før skattekostnad		-125 510	760 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		-125 510	760 857
Årsresultat	6	-125 510	760 857
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-125 510	760 857
Totalresultat		-125 510	760 857
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-125 510	760 857
Sum overføringer og disponeringer		-125 510	760 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 725 723	825 445
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
Sum varige driftsmidler	3, 5	6 725 723	825 445
Sum anleggsmidler		6 725 723	825 445
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		647 436	204 575
Sum fordringer		647 436	204 575
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	745 597	1 693 444
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		745 597	1 693 444
Sum omløpsmidler		1 393 033	1 898 019
SUM EIENDELER		8 118 756	2 723 464
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 676 783	1 802 293
Sum opptjent egenkapital		1 676 783	1 802 293
Sum egenkapital	6	1 776 783	1 902 293
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 800 459	583 330
Sum annen langsiktig gjeld		4 800 459	583 330
Sum langsiktig gjeld		4 800 459	583 330
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 260 805	25 020
Skyldige offentlige avgifter		79 242	75 205
Annen kortsiktig gjeld		201 467	137 615
Sum kortsiktig gjeld		1 541 514	237 841
Sum gjeld		6 341 973	821 171
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 118 756	2 723 464
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		



Årsregnskap 2017

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Møre

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 912 694 453



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		32 621	0
Annen driftsinntekt	4	2 924 974	2 708 499
Sum driftsinntekter		2 957 595	2 708 499
Lønnskostnad	1	2 041 891	1 318 611
Annen driftskostnad	1	971 196	606 992
Sum driftskostnader		3 013 088	1 925 603
Driftsresultat		-55 493	782 896
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 959	4 684
Annen rentekostnad		74 976	26 723
Resultat av finansposter		-70 017	-22 039
Ordinært resultat før skattekostnad		-125 510	760 857
Årsresultat	6	-125 510	760 857
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	760 857
Overført fra annen egenkapital		125 510	0
Sum overføringer		-125 510	760 857



Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	6 725 723	825 445
Sum varige driftsmidler	3, 5	6 725 723	825 445
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		6 725 723	825 445
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		647 436	204 575
Sum fordringer		647 436	204 575
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	745 597	1 693 444
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		745 597	1 693 444
Sum omløpsmidler		1 393 033	1 898 019
Sum eiendeler		8 118 756	2 723 464



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Annen innskutt egenkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 676 783	1 802 293
Sum opptjent egenkapital		1 676 783	1 802 293
Sum egenkapital	6	1 776 783	1 902 293
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 800 459	583 330
Sum annen langsiktig gjeld		4 800 459	583 330
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 260 805	25 020
Skyldig offentlige avgifter		79 242	75 205
Annen kortsiktig gjeld		201 467	137 615
Sum kortsiktig gjeld		1 541 514	237 841
Sum gjeld		6 341 973	821 171
Sum egenkapital og gjeld		8 118 756	2 723 464



Balanse

Ålesund, den 10/4 2018
Styret i Stiftelsen Kirkens Bymisjon Møre

Tore Johan Øvstebø
styreleder

Kjell Standal
nestleder

Audun Askim
styremedlem

Per Helge Henningsen
styremedlem

Per Bjørner Myrbostad
styremedlem

Otto Inge Skeide
styremedlem

Eva Bråland Sætre
daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Inntekter

Stiftelsens inntekter bokføres i den perioden inntekten er opptjent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. 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. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

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

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 634 088	1 111 781
Arbeidsgiveravgift	234 983	160 981
Pensjonskostnader	31 958	29 926
Andre ytelser	140 863	15 923
Sum	2 041 891	1 318 611

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3,5

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre i 2017.
Godtgjørelse til daglig leder er utbetalt med kr 525 975.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Honorar til revisor for 2017 fordeler seg som følger (inkl.mva.):

Lovpålagt revisjon	12 500
Andre tjenester	8 750
Sum honorar til revisor	21 250

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 48 030.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	825 445	825 445
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	5 900 278	5 900 278
= Anskaffelseskost 31.12.17	6 725 723	6 725 723
= Bokført verdi 31.12.17	6 725 723	6 725 723

Stiftelsen kjøpte i 2016 eiendom som er under oppussing og denne er ikke ferdigstilt pr 31.12.17.

Note 4 Offentlig tilskudd

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Møre har i 2017 mottatt gaver og tilskudd på tilsammen kr 2 924 974
Inkludert i dette er bevilget tilskudd fra Ålesund kommune med kr 163 000 og kr 350 fra Hvaler kommune
og kr 500 000 fra Helsedirektoratet.



Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Byggelån	4 800 459	583 330
Sum	4 800 459	583 330
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	6 725 723	825 445
Sum	6 725 723	825 445

Stiftelsen har i 2017 fått innvilget en byggelånsramme på kr 11 440 000. Det er ikke avtalt nedbetalingstid pr. 31.12.17.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	100 000	1 802 293	1 902 293
Årets resultat		-125 510	-125 510
Pr. 31.12.2017	100 000	1 676 783	1 776 783



BDO AS
Daaeskogen
Næringsbygg
Langlandsveien 17
6010 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til styret i Stiftelsen Kirkens Bymisjon Møre

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Kirkens Bymisjon Møres årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets 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 oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 avviklet.

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 kontroll 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 regnskapsestimatene 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 tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 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.

Ålesund, 16. april 2018
BDO AS

Erik Langlo-Johansen
Statsautorisert revisor