

# RESULTAT

## Stiftelsen Åpne Dører

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekter	6	960 277	-
Gaver	6	29 925 395	-
Annen driftsinntekt	6	736 132	-
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>31 621 804</b>	<b>-</b>
Varekostnad		818 688	-
Lønnskostnad	4,8	7 838 791	-
Avskrivninger	2	143 961	-
Annen driftskostnad	4	8 358 157	-
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>17 159 597</b>	<b>-</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>14 462 207</b>	<b>-</b>
<b>Finansinntekter og kostnader</b>			
Finansinntekter		28 233	-
Finanskostnader		-49 014	-
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-20 780</b>	<b>-</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>14 441 426</b>	<b>-</b>
<b>Overføring og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	87 396	-
Overført til Open Doors International	7	14 354 030	-
<b>Sum disponert</b>		<b>14 441 426</b>	<b>-</b>

# BALANSE

## Stiftelsen Åpne Dører

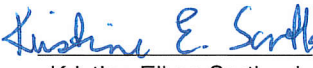
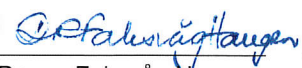


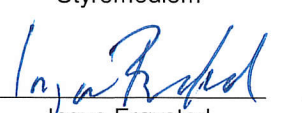
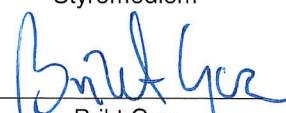
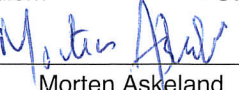
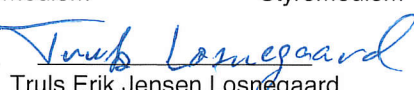
EIENDELER	Note	2018	2017
<b><u>Anleggsmidler</u></b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	2	114 198	-
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>114 198</b>	<b>-</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>114 198</b>	<b>-</b>
<b><u>Omløpsmidler</u></b>			
Varer	9	378 838	-
<b>Sum varer</b>		<b>378 838</b>	<b>-</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		34 331	-
Andre fordringer		467 908	-
<b>Sum fordringer</b>		<b>502 239</b>	<b>-</b>
<b>Bankinnskudd kontanter og lignende</b>	5	<b>6 111 872</b>	<b>100 000</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>6 992 949</b>	<b>100 000</b>
<b><u>SUM EIENDELER</u></b>		<b><u>7 107 146</u></b>	<b><u>100 000</u></b>

# BALANSE

## Stiftelsen Åpne Dører

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b><u>Egenkapital</u></b>			
Innskutt egenkapital	7	100 000	100 000
Annen egenkapital	7	1 484 700	-
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 584 700</b>	<b>100 000</b>
<b><u>Gjeld</u></b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		588 538	-
Skyldige offentlige avgifter	5	489 181	-
Annen kortsiktig gjeld	3	4 444 727	-
<b>Sum Kortsiktig gjeld</b>		<b>5 522 447</b>	<b>-</b>
<b>Sum Gjeld</b>		<b>5 522 447</b>	<b>-</b>
<b><u>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</u></b>		<b><u>7 107 146</u></b>	<b><u>100 000</u></b>

Kristiansand, 29.03.2019  
Styret for Stiftelsen Åpne Dører

 Kristine Eiken Sortland Styreleder	 Dagny Faksvåg Haugen Styremedlem	 Gunnhild Oftedal Styremedlem
 Jarle Råmunddal Styremedlem	 Ingve Frøystad Styremedlem	 Brikt Goa Styremedlem
 Morten Askeland Daglig leder	 Truls Erik Jensen Losnegaard Styremedlem	

# Stiftelsen Åpne Dører

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note	1	Regnskapsprinsipper
------	---	---------------------

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskapsstandard utarbeidet av Norsk Regnskapsstiftelse. Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

### **Inntektsføring**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelse.

Tilskudd og gaver inntektsføres når de mottas. Tilskudd i form av verderlagsfrie tjenester fra frivillige og ulike tjenesteleverandører regnskapsføres ikke.

### **Anleggsmidler**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### **Omløpsmidler / kortsiktig gjeld**

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.

### **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### **Fordringer**

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

### **Skatt**

Stiftelsen har ikke erverv til formål og er ikke skattepliktig.

Foreningen Åpne Dører valgte i 2017 å bli en stiftelse. Da en forening ikke kan omdannes ble det opprettet nytt organisasjonsnummer for Stiftelsen Åpne Dører. Drift i stiftelsen starten opp i januar 2018. Stiftelsen overtok da virksomheten til foreningen Åpne Dører.

Note	2	Driftsmidler			
		Biler	Data-utstyr		Sum
Overtatte driftsmidler 01.01		139 000	255 681		394 681
Akkumulerte avskr. 01.01		95 314	155 813		251 127
<b>Overført bokført verdi 01.01</b>		<b>43 686</b>	<b>99 868</b>		<b>143 554</b>
Årets tilgang			134 462		134 462
Årets avgang		19 857			19 857
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>		<b>23 829</b>	<b>234 330</b>		<b>509 286</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		23 829	120 132		143 961
<b>Balanseført verdi pr 31.12.</b>		<b>0</b>	<b>114 198</b>		<b>114 198</b>
Årets avskrivninger		23 829	120 132	0	143 961
Årets avskrivning i %		33%	33%		
Økonomisk levetid		3 år	3 år		
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær		

Anskaffelseskost er hentet fra regnskapet til Foreningen Åpne Dører for 2017

Note	3	Mellomværende Open Doors International	
		2018	2017
Current Account, Open Doors International		299 215	(101 649)

2017-tall er tatt med for informasjonsformål og er hentet fra den overtatte virksomheten til Foreningen Åpne Dører.

Note	4	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	
		2018	2017
Lønnskostnader består av følgende poster			
Lønninger		6 460 636	5 924 400
Arbeidsgiveravgift		958 658	874 034
Pensjonskostnader		250 470	200 582
Andre ytelser		169 027	178 641
<b>Sum lønnskostnader</b>		<b>7 838 791</b>	<b>7 177 657</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk		13,6	12,4

2017-tall er tatt med for informasjonsformål og er hentet fra den overtatte virksomheten til Foreningen Åpne Dører.

	Daglig leder	Styre
Lønn	660 895	-
Pensjonskostnader	21 117	-
Annen godtgjørelse	3 788	-

Det har ikke vært gitt særskilte vederlag eller avtaler til ledende personer eller styre. Stiftelsen har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende personer eller styret.

	2018
Godtgjørelse til revisor	
Revisjonstjenester	129 664
Andre tjenester utenfor revisjonen	28 003

Note	5	Bundne midler
Skyldig skattetrekk pr 31.12		234 281
Bundne bankmidler pr 31.12		234 930

Note	6	Gaver og andre inntekter	
Gaveinntekter		2018	2017
Generelt arbeid		25 486 089	25 367 152
Arbeid i Asia		1 719 394	1 704 553
Arbeid i Latin-Amerika		85 490	115 693
Arbeid i Afrika		107 461	273 688
Arbeid i Midtøsten		2 269 962	1 603 790
Litteraturspredning		257 000	207 390
<b>Sum gaveinntekter</b>		<b>29 925 396</b>	<b>29 272 266</b>

2017-tall er tatt med for informasjonsformål og er hentet fra den overtatte virksomheten til Foreningen Åpne Dører.

Selskapets inntekter er i hovedsak generert fra mottatte gaver. Andre inntekter stammer fra salg av diverse varer og tjenester. Andre inntekter beløper seg i 2018 til kr 1.696.409

Virksomheten har i 2018 søkt og mottatt kr 647 078 i momskompensasjon for ideelle organisasjoner. Dette beløpet er inkludert i posten "annen driftsinntekt".

Note	7	Egenkapital		
		Innskutt egenkapital	Annen egenkap.	Sum egenkapital
Pr 01.01		100 000		<b>100 000</b>
Overført/innskutt EK fra Foreningen Åpne Dører			1 397 304	<b>1 397 304</b>
Årets resultat			14 441 426	<b>14 441 426</b>
Overføring til Open Doors International			(14 354 030)	<b>(14 354 030)</b>
<b>Egenkapital pr 31.12</b>		<b>100 000</b>	<b>1 484 700</b>	<b>1 584 700</b>

Note	8	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser	
------	---	--	--

Pensjonsordningen i stiftelsen er en innskuddsordning. Stiftelsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note	9	Varelager	
Type varelager		31.12.2018	31.12.2017
Bøker		365 083	304 849
Andre varer for videresalg		13 755	1 300
<b>Sum</b>		<b>378 838</b>	<b>306 149</b>

2017-tall er tatt med for informasjonsformål og er hentet fra den overtatte virksomheten til Foreningen Åpne Dører.

# Aktivitetsregnskap

## Stiftelsen Åpne Dører

	Note	2018	2017
Medlemsinntekter		-	-
Offentlige tilskudd - MVA kompensasjon		647 078	-
Andre tilskudd		-	-
Innsamlede midler		29 925 395	-
Andre inntekter		1 049 331	-
<b>Sum anskaffede midler</b>		<b>31 621 804</b>	-
Kostnader til innsamling av midler	2	1 408 000	-
Andre kostnader til anskaffelse av midler		-	-
Kostnader til organisasjonens formål	2	27 092 628	-
Administrasjonskostnader	2	3 013 000	-
Finanskostnader	2	20 780	-
<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>31 534 408</b>	-
<b>Aktivitetsresultat</b>		<b>87 396</b>	-
<b>Tillegg egenkapital/formålskapital</b>			
Overført til annen egenkapital		87 396	-
<b>Netto endring formålskapital</b>		<b>87 396</b>	-

Org.nr: 919 684 550

## Stiftelsen Åpne Dører

### NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP FOR 2018

<b>Note</b>	<b>1</b>	<b>Regnskapsprinsipper</b>
-------------	----------	----------------------------

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norsk regnskapsstandard. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- Driftskostnader bokføres når de påløper.
- Gaver og innsamlede midler resultatføres og måles til virkelig verdi på mottakstidspunktet.
- Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld.
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives.
- Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet.
- Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter avsetning for dekning av forventet tap.
- Varer er vurdert til kostpris fratrukket eventuell ukurans.
- Stiftelsens pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om foretakspensjon.
- Resultatposter utenlandsk valuta bokføres til løpende kurser mens balanseposter vurderes til kursen ved regnskapsårets slutt
- Stiftelsen er ikke skattepliktig.
- For 2018 er tallene omarbeidet etter god regnkapskikk for ideelle organisasjoner. Aktivitetsbasert regnskapsoppstilling er benyttet.
- Iht. god regnskapskikk for ideelle organisasjoner er felleskostnader fordelt på en rimelig, pålitelig og konsistent måte mellom aktivitetene. Lønns- og personalkostnader er forelt etter ansattes tidsbruk på de ulike aktiviteter.

<b>Note</b>	<b>2</b>	<b>Kostnader etter art</b>	
		2018	2017
	Varekostnader	818 688	398 292
	Lønn, honorar, arbeidsgiveravgift m.v.	7 838 791	7 177 657
	Ordinære avskrivninger	143 961	174 304
	Administrasjon, kontaktskapende arbeid o.a.	8 358 157	8 397 190
	Finanskostnader	20 780	47 202
	Overføringer til ODI	14 354 030	14 133 828
	<b>SUM</b>	<b>31 534 408</b>	<b>30 328 473</b>

2017-tall er tatt med for informasjonsformål og er hentet fra den overtatte virksomheten til Foreningen Åpne Dører.

<b>Allokering / fordeling på aktivitet</b>			
	Kostnader til innsamling av midler	Kostnader til organisasjonens formål	Administrasjonskostnader
Varekostnad	0 %	100 %	0 %
Personalkostnader	7 %	68 %	25 %
Ordinære avskrivninger	2 %	80 %	18 %
Adm. og kontaktskapende arbeid o.a.	10 %	78 %	12 %
Overføringer til ODI	0 %	100 %	0 %

<b>Note</b>	<b>3</b>	<b>Sentrale nøkkeltall</b>	
		2018	2017
	Formålsprosent	85,9 %	85,2 %
	Innsamlingsprosent	95,3 %	95,3 %
	Administrasjonsprosent	10,1 %	10,1 %

**Formålsprosent:** Midler anvendt på formålsaktivitet i forhold til de totale kostnader.

**Innsamlingsprosent:** Andelen midler disponible til formålsaktivitet. Dette tallet regnes fra alle midlene som ble samlet inn minus kostnader til selve innsamlingen.

**Administrasjonsprosent:** Midler anvendt til administrasjon i forhold til innsamlede midler.

2017-tall er tatt med for informasjonsformål og er hentet fra den overtatte virksomheten til Foreningen Åpne Dører.