

AKTIVITETSREGNSKAP 2024

STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON

Stiftelsen Kirkens Bymisjon			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2024	2023		2024	2023	Noter
Anskaffelse av midler					
Tilskudd					
Offentlige					
760 054	644 736	Statlige	826 015	718 569	2
599 165	454 844	Kommunale	608 389	459 750	
46 376	60 170	Andre	48 716	64 928	
197 164	195 413	Innsamlede midler, gaver mv.	197 211	195 513	3
Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på					
118 219	117 558	Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål	166 669	168 936	4
77 480	72 568	Aktiviteter som skaper inntekter	74 281	73 988	
51 782	44 883	Finans og investeringsinntekter	56 099	47 198	5
5 966	2 201	Andre inntekter	6 112	36 324	
1 856 207	1 592 375	Sum midler	1 983 491	1 765 207	
Forbrukte midler					
148 626	155 601	Kostnader til anskaffelse av midler	167 965	175 871	6/7/9 10/12/13 17/18 7
Kostnader til organisasjonens formål					
0	940	Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål		940	
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet					
155 938	141 054	Arbeidstiltak	261 232	246 171	8
336 764	255 543	Barn og Unge	336 750	255 543	
432 565	407 877	Behandling og helsehjelp	447 058	454 554	
100 728	98 902	Boligtiltak	103 007	101 193	
236 109	115 515	Eldreomsorg	236 109	115 515	
28 887	27 751	Fattigdomstiltak	28 887	27 751	
34 990	38 422	Flerkulturelt arbeid	34 990	38 422	
21 646	21 411	Frivilligsentraler	23 264	22 578	
129 153	124 787	Gatenært	129 153	124 787	
141 157	155 225	Kafeer og aktivitetshus	140 082	155 225	
9 240	10 094	Åpen kirke	8 885	10 094	
25 534	29 279	Miljøtiltak	25 534	29 279	
49 406	60 767	Administrasjonskostnader	47 331	58 995	9
10 384	10 394	Finanskostnader	9 746	10 394	5/15/20
1 861 127	1 653 564	Sum forbrukte midler	2 000 013	1 827 312	
-4 921	-61 189	Årets aktivitetsresultat	-16 521	-62 106	
-	-16 653	Herav resultat TV aksjon	-	-16 653	
Tillegg/reduksjon formålskapital					
Grunnkapital					
118	16 617	Annen bunden formålskapital	118	16 617	22
-5 508	-45 160	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	-5 508	-45 160	
9 6560	43 579	Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	9 656	43 579	
-9 187	-76 224	Annen formålskapital	-21 641	-76 927	
Minoritetsandel annen formålskapital					
			853	-214	
- 4 921	-61 189	Sum disponeringer	-16 521	-62 106	



BALANSE PR. 31. DESEMBER 2024

Stiftelsen Kirkens Bymisjon			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2024	2023		2024	2023	Noter
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
1 089 874	856 898	Eiendommer	13	1 200 016	948 175
24 362	213 306	Biler, maskiner, inventar etc.	13	25 702	234 282
86 765	88 946	Andre langsiktige fordringer	14/27	65 493	62 813
84 630	84 630	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	15/16	617	617
305 442	262 557	Pensjonsmidler	17	315 217	280 458
1 475	0	Utsatt skattefordel	18	1 475	0
1 592 548	1 506 337	Sum anleggsmidler		1 608 519	1 526 344
OMLØPSMIDLER					
5 509	6 283	Varebeholdninger		13 338	13 542
88 251	72 034	Kundefordringer	1	94 399	87 250
33 332	14 115	Andre kortsiktige fordringer	19	35 308	20 317
91	30	Fordringer på samarbeidspartnere	19	115	-134
311 077	369 983	Andel Høyrentefond / obligasjoner	20	311 077	369 983
1 268	19 333	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	15	14 980	32 928
180 242	205 863	Kasse- og bankinnskudd	21	211 394	230 335
619 770	687 641	Sum omløpsmidler		680 611	680 611
2 212 319	2 193 979	SUM EIENDELER		2 289 130	2 280 567
EGENKAPITAL OG GJELD					
EGENKAPITAL					
195 550	195 550	Grunnkapital		195 550	195 550
131 596	131 479	Annen bundet formålskapital	22	131 596	167 262
31 705	37 213	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		31 705	37 213
180 887	171 231	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner		180 887	171 231
517 867	527 054	Formålskapital		562 167	543 251
	0	Minoriteter		4 485	3 318
1 057 606	1 062 527	Sum egenkapital	22	1 106 391	1 117 826
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE					
	-514	Utsatt skatt		-	-514
5 869	8 161	Andre avsetninger for forpliktelse	23	5 869	8 161
5 869	7 647	Sum avsetning for forpliktelse		5 869	7 647
ANNEN LANGSIKTIG GJELD					
627 192	750 786	Pantelån	24/25	633 010	756 979
22 860	24 818	Annen langsiktig gjeld		24 733	24 818
650 052	775 604	Sum annen langsiktig gjeld	24	657 744	781 797
KORTSIKTIG GJELD					
64 441	66 959	Leverandører		68 510	74 792
88 430	73 655	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter	21	94 084	80 762
344 446	207 152	Annen kortsiktig gjeld	25/26	354 765	217 058
1 475	436	Betalbar skatt	18	1 768	685
498 791	348 201	Sum kortsiktig gjeld		519 127	373 297
2 212 319	2 193 979	SUM GJELD OG EGENKAPITAL		2 289 130	2 280 567

Sandnes, 13. mai 2025

Anna Strandenæs
Leder

Hans Olav Holmen
Nestleder

Eldfrid Øfsti Øvstedal

Frode Gallefoss

Gudmund Waaler

Håkon Rasmussen

Helga Sekkingstad Hauge

Maryam Ahmad Said

Adelheid Firing Hvambdal
Generalsekretær



KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten				
-4 496	-60 663	Årets resultat før skatt	-15 804	-61 330
-436	-1 010	- Skatter	-686	-1 311
58 126	58 512	Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	59 816	62 536
-3 040	-2 201	- Gevinst/tap ved salg av varige driftsmidler	- 3 087	-2 201
-18 302	22 311	Endring i lager, debitorer og kreditorer	-13 756	16 738
-43 891	-129 559	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn- /utbetalt. i pensjonsordning	-32 197	-135 185
40 758	-11 674	Endring i andre tidsavgrensninger	47 140	-17 927
-26 093	-30 222	Urealisert tap/gevinst aksjportefølje – ikke kontanteffekt	-27 924	-30 299
2 626	-154 506	Netto likviditetsendring fra virksomheten (A)	13 502	--168 978
B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer				
	140 772	Innfusjonering av selskaper		180 958
-111 522	-72 350	Investeringer i varige driftsmidler	-112 610	- 78 473
12 404	17 507	Salg av varige driftsmidler	12 621	17 507
-398		Investeringer i andre andeler	-906	
103 065		Salg av aksjer/fond	103 065	
2 441		Netto endring lån datterselskap	-	
5 990	85 929	Netto likviditetsendring for investeringer (B)	2 169	119 992
C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering				
0	266 503	Opptak av lån	0	266 503
-34 237	-126 938	Nedbetaling av lån	-34 612	-126 595
-34 237	139 565	Netto likviditetsendring fra finansiering (C)	-34 612	139 908
-25 621	70 988	Netto endring i likvider gjennom året (A + B + C)	-18 941	90 922
205 863	134 875	Likviditetsbeholdning 1.1	230 335	139 413
180 242	205 863	Likviditetsbeholdning 31.12	211 394	230 335



NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Kirkens Bymisjon er en ideell stiftelse uten økonomisk vinning som formål. Det fremlegges et samlet regnskap for virksomheter som drives på oppdrag fra offentlige myndigheter og egenfinansierte aktiviteter. I tillegg fremlegges et konsernregnskap som omfatter datterselskap, se note 15.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk. Kirkens Bymisjon følger regnskapsstandard for ideelle organisasjoner. Stiftelsen presenterer resultatregnskapet klassifisert basert på aktivitet. Dette gjelder både stiftelsesregnskapet og konsernregnskapet. Enkelte kostnadsarter opplyses likevel i note.

Konsolideringsprinsipper

I konserntallene inngår datterselskapet Unikum AS, Unikum Inkludering AS, Unikum Aktiv AS, Bymisjonspartner AS, Funkis AS, Paahjul Oslo AS, Paahjul AS, Rogaland A-Senter AS, Bonangergata 12 AS, Kongens 28 AS, Kirkens Bymisjon Miljø AS, Ila Frivillighetssentral AS samt Kirkens Bymisjon Arbeidsmarkedstiltak AS. Posten aksjer i datterselskap er erstattet med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom regnskapsenheter i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morstiftelsen.

Datterselskaper og tilknyttet selskap

Egenkapitalmetoden er benyttet for konsernregnskapet, mens kostmetoden er benyttet i stiftelsesregnskapet for tilknyttet selskap.

Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fusjon

De sammenslåtte/innfusjonerte stiftelsene har hatt regnskapsvirkning fra 01.01.2023. I kontantstrøm er bankinnskudd pr 01.01.2023 innført som egen linje under «Likvider tilført fra/brukt på investeringer». Ved fusjonen oppsto endret føring for pensjonsforpliktelser for de innfusjonerte stiftelsene. Dette er innarbeidet i formålskapital og i formålskapitalnoten.

Inntektsføring

Tilskudd inntektsføres etter bruttoprinsippet når stiftelsen har juridisk rett til tilskuddet. Offentlige tilskudd som det knytter seg betingelser til inntektsføres i takt med forbruk av kostnader knyttet til den støttede aktivitet. Offentlige investeringstilskudd inntektsføres etter bruttoprinsippet.

Ikke inntektsførte tilskudd regnskapsføres i balansen som en forpliktelse under annen kortsiktig gjeld. Gaver/innsamlede midler inntektsføres på mottakstidspunktet til virkelig verdi.

Naturalia er inntektsført til en beregnet kostpris og kostnadsført med samme beløp. I aktivitetsregnskapet fremgår inntektsføringen i linjen «Innsamlede midler, gaver mv», mens kostnadsføringen ligger under de ulike aktivitetene.

Klassifisering av kostnader

I aktivitetsregnskapet klassifiseres kostnader i fire hovedgrupper; kostnader til anskaffelse av midler (eiendom og innsamling), kostnader til formålet (direkte formålsrettede aktiviteter), administrasjonskostnader og finanskostnader. Administrasjonskostnadene består av felleskostnader der det ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av på aktivitet. Det vises til noter 6, 7, 8, 9 og 10 for nærmere spesifisering.

Klassifisering og vurdering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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



Anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi med unntak av Paahjul AS som bruker gjennomsnittlig anskaffelseskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over eiendelens forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Som vanlige driftsmidler regnes verdier over kr 100 000 i Kirkens Bymisjon og verdier over kr 30 000 i datterselskapene. Levetid skal være 3 år eller mer (se note 13).

Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter

Aksjer klassifisert som omløpsmidler er vurdert samlet som en portefølje. Finansielle omløpsmidler vurderes til markedsverdi på balansedagen.

Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

Pensjoner

Konsernet har kollektive (sikrede) pensjonsforsikringer for sine ansatte.

Konsernet har en kollektiv pensjonsforsikring type Hybrid etter Lov om tjenstepensjon av 13. desember 2013 for ansatte som pr 1.1.2015 var yngre enn 52 år. Ansatte pr 1.1.2015 som var eldre enn 52 år står i lukket Fellesordning i KLP. Nye ansatte etter 1.1.2015 er medlemmer i Hybridordningen. Noen av datterselskapene har Innskuddspensjon.

Hybridordningen har en innskuddsbasert premieberegning og stiftelsens pensjonsleverandør av Hybridordningen er Storebrand forsikring.

Fellesordningen i KLP er regnskapsført som en ytelsesplan i henhold til norsk regnskapsstandard nr. 6. Dette betyr at lineær opptjening og forventet sluttlønn er lagt til grunn som opptjeningsgrunnlag. Estimatavvik amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det vises til note 17.

Ordningen i KLP som omfatter sykepleiere, er en såkalt multiemployerplan, som i realiteten er en ytelses-plan, og derfor regnskapsført etter samme standard.

Stiftelsen har også usikrede pensjonsordninger, som er avtalefestede førtidspensjonsordninger (AFP). Ansatte med Hybrid pensjon gikk i 2019 over fra offentlig AFP til privat AFP og tidligere års avsetning er reversert.

Pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i lov om offentlig tjenstepensjon.

Skatt

Kirkens Bymisjon er delvis skattepliktig for den delen som er å anse som skattepliktig næringsvirksomhet. Dette omhandler eksternt eiendomsutleie. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Kontantstrømanalysen:

Kontantstrømanalysen er satt opp etter indirekte metode. Likviditetsbeholdningen består av kontanter og innskudd i bank. Det er ikke etablert noen fast kassekreditt eller trekkrettighet. Det er ingen annen begrensning på likviditetsbeholdningen enn beløpet som er bundet til skattetrekk og øremerkede fondsmidler.



NOTE 2 – OFFENTLIG TILSKUDD

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Kirkens Bymisjon Konsern		
2024	2023		2024	2023
		Statlige tilskudd		
294 534	281 671	Helse Sør-Øst RHF	294 534	281 671
96 409	94 637	Helsedirektoratet	96 929	96 546
9 402	8 991	Driftstilskudd Helse Nord RHF	9 402	8 991
55 256	49 702	Driftstilskudd BUFDIR	55 256	49 702
41 368	38 348	Driftstilskudd Arbeids- og velferdsdirektoratet NAV	105 512	110 272
25 300	23 482	Driftstilskudd Statens Sivilrettsforvaltning	25 300	23 482
16 228	16 447	Driftstilskudd Justisdepartementet	16 228	16 447
16 504	15 702	Driftstilskudd Kommunal- og distriktsdep. KDD	16 504	15 702
3 938	4 075	Driftstilskudd Kriminalomsorgsdirektoratet	3 938	4 075
1 100	1 104	Driftstilskudd Norsk Kulturråd	1 100	1 104
260	560	Driftstilskudd Integrerings- og mangfoldsdirektoratet IMDi	260	560
52 348	48 896	Frivillig organisasjoners momskompensasjon	52 348	48 896
140 850	54 214	Tilskudd samfunnsnyttige og humanitære org.	140 850	54 214
6 557	6 907	Andre statlige tilskudd	7 854	6 907
760 054	644 736	Sum statlige tilskudd	826 015	718 569

		Kommunale tilskudd		
350 881	316 638	Oslo Kommune	358 701	320 625
102 438	0	Asker kommune	102 438	0
23 163	0	Rogaland fylkeskommune	23 163	0
18 647	17 505	Trondheim kommune	19 565	17 505
12 146	13 011	Bergen kommune	12 146	13 011
5 170	0	Drammen kommune	5 170	0
4 757	0	Ringerike kommune	4 757	0
4 973	0	Moss kommune	4 973	0
3 472	0	Stavanger kommune	3 472	0
3 160	0	Tønsberg kommune	3 160	0
3 168	0	Arendal kommune	3 168	0
21 659	0	Tilsyn og samvær	21 659	0
45 531	107 690	Andre kommunale tilskudd	46 018	108 609
599 165	454 844	Sum kommunale tilskudd	608 389	459 750

1 359 219	1 099 580	Sum offentlige tilskudd	1 434 404	1 178 320
------------------	------------------	--------------------------------	------------------	------------------

Offentlig tilskudd knytter seg i hovedsak til tjenesteytingskontrakter eller rammeavtaler i forbindelse med oppdrag for kommune og stat. Tallene omfatter også kortsiktige tilskudd i forbindelse med prosjekter. For å synliggjøre de ulike tilskuddsytere er det fra og med 2024 splittet opp med de største tilskuddsytere (over 3 MNOK).

Under andre statlige tilskudd ligger 4 tilskudd fra konfliktrådet på til sammen 1 100 000,-.
Andre kommunale tilskudd inneholder tilskudd fra Tysvær kommune på 720 000,-



NOTE 3 – INNSAMLEDE MIDLER OG GAVER

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Kirkens Bymisjon Konsern		
2024	2023		2024	2023
79 355	76 135	Private	79 355	76 135
31 652	26 771	Faste givere	31 652	26 771
37 353	45 624	Bedrift	37 353	45 624
14 779	19 961	Testamentariske gaver/arv	14 779	19 961
3 118	2 348	Kollekter og kirkeoffer	3 118	2 348
17 324	0	Legater	17 324	0
9 344	8 721	Naturalia	9 344	8 721
4 239	15 853	Andre	4 286	15 953
197 164	195 413	Sum innsamlede midler og gaver	197 211	195 513
20 251	13 354	Sponsoravtaler m.m. ført under salgsinntekter	21 437	13 354
33 694	48 518	Legatinntekter ført under tilskudd andre samt stiftelse/for m.m.	33 694	48 518
251 110	257 285	Sum totale inntekter grunnlag innsamlingsprosent	252 343	257 385

Naturalia består hovedsakelig av mat, klær og utstyr som er gitt i gaver og er fordelt på aktivitetene/virksomhetene. Verdifastsettelsen er ut fra en beregnet kostpris. Verdien er registrert som inntekt på innsamling og som kostnad på de ulike aktivitetene med tilsvarende beløp.

Innsamling/Marked jobber med innsamling, næringsliv og legatsamarbeid. Dette er henført i salgsinntekter og tilskudd andre, men skal tas med i utregning av innsamlingsprosent.

NOTE 4 – OPPTJENTE INNTEKTER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER

Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål:

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Kirkens Bymisjon Konsern		
2024	2023		2024	2023
23 509	24 510	Kafedrift	33 701	34 509
16 645	34 432	Arbeidstjenester	19 780	43 199
41 891	32 623	Salgsinntekter div	39 493	33 088
4 244	3 574	Egenandeler	4 244	3 574
6 738	29	Bruktbutikk	6 738	29
0	0	Tekstiler	24 294	23 717
2 764	2 623	Sykkelverksted	14 799	13 197
20 251	13 354	Sponsorinntekter	21 437	14 286
2 178	6 414	Andre inntekter som oppfyller organisasjonens formål	2 182	3 337
118 219	117 559	Sum	166 669	168 936



Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
72 965	68 934	Husleieinntekter	71 779	72 407
4 338	3 374	Administrasjonstjenester	1 976	1 320
177	260	Andre inntekter	526	260
77 480	72 568	Sum	74 281	73 987

NOTE 5 – FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER

Finansinntekter

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
20 589	15 429	Renteinntekter bank og pengemarked	20 960	16 304
29 068	23 216	Andel fra Høyrentefond	29 077	23 216
223	12	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	2 153	6 411
1 902	6 226	Andre finansielle inntekter	3 908	1 266
51 782	44 883	Sum	56 099	47 197

Finanskostnader

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
10 384	10 394	Andre finanskostnader	9 764	10 394
10 384	10 394	Sum	9 764	10 394

Finanskostnadene representerer i aktivitetsregnskapet kun aktiviteten finans. Finanskostnadene som art, se note 10, inkluderer finanskostnader fra lån som betjenes innenfor de andre aktivitetene (virksomhetene). Fra 2014 er markedsverdier lagt til grunn for inntekter.

NOTE 6 – FORDELING AV FELLESKOSTNADER

Felles administrasjonskostnader er i Kirkens Bymisjon fordelt mot de ulike aktivitetene på grunnlag av forbrukte midler. Dette er felleskostnader som tilhører de ulike aktivitetene innenfor formålet.

Felleskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av, er klassifisert som administrasjonskostnader. Dette er i hovedsak deler av markeds- og informasjonsaktivitetene, deler av aktiviteten til generalsekretær, forskning- og utviklingskostnader, deler av HR og kvalitetsarbeid, deler av IT-kostnader, deler av eksternt revisjonshonorar og advokathonorarer. Se note 9.



Felleskostnader består av følgende:

Alle tall i hele 1 000

	2024	2023
Administrasjon og informasjon	43 096	51 701
IT	25 378	12 133
IT ekstra prosjekter	-	14 672
Andre fellesprosjekter	-	18 872
Formålskostnader	126 248	
Regnskap/lønn/controlling	45 472	31 286
SUM	240 195	128 664

Etter fusjon og omorganisering har vi fordelt de felles administrasjonskostnader som knytter seg til de regionale avdeling, samt programavdeling. Dette medfører en økning i fordelte administrasjonskostnader fra 2023 til 2024.

Stiftelsens felleskostnader er henført til de ulike aktiviteter som følger:

Felleskostnader	Admin/ informasj.	IT	Formåls- kostnader	Regnskap /lønn	Sum	Andel
Fordelingsnøkkel	1	2	3	1		
Kostnader til anskaffelse av midler	1 356	2 093	-	3 530	6 979	2,9 %
Kostnader til formålet:						
Arbeidstiltak	6 323	2 079	12 460	3 983	24 845	10,3 %
Barn og unge	9 620	3 942	24 365	7 392	45 319	18,9 %
Behandling og helsehjelp	5 794	5 653	33 086	9 403	53 936	22,5 %
Boligtiltak	2 082	1 320	7 809	2 434	13 644	5,7 %
Eldreomsorg	3 251	2 847	18 556	5 565	30 218	12,6 %
Fattigdomstiltak	41	35	2 225	64	2 365	1,0 %
Flerkulturelt arbeid	1 038	529	2 689	961	5 217	2,2 %
Frivilligsentraler	551	289	1 618	597	3 055	1,3 %
Gatenært	3 396	1 011	9 946	2 005	16 358	6,8 %
Kafeer og aktivitetshus	1 828	806	10 463	1 616	14 713	6,1 %
Miljøtiltak	-	-	704	-	704	0,3 %
Åpen kirke	912	197	2 327	376	3 812	1,6 %
Administrasjonskostnader	6 906	4 577	-	7 546	19 028	7,9 %
Finanskostnader						
Totalt	43 096	25 378	126 248	45 472	240 195	100,00 %

1. Administrasjonskostnader/ felleskostnader allokteres til stiftelsens virksomheter basert på prinsipper som sikrer forholdsmessig fordeling mellom virksomhetene og aktiviteter.
2. IT kostnader fordeles etter forbruk målt pr virksomhet.
3. Fordelingsnøkkel vil være avhengig av kostnad som fordeles. Det vil være tilskuddssum, antall årsverk, antall ansatte eller antall m2 som er brukt til å fordele stabskostnader og programutviklingskostnader til formålet. Fordeling er gjort etter størrelsesforhold på virksomheter, som benyttes ved fordeling.



NOTE 7 – KOSTNADER ANSKAFFELSE AV MIDLER

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
55 405	51 067	Innsamling	55 405	51 067
916	1 612	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	916	1 612
8 490	8 614	Nettbutikk kostnader	8 490	8 614
0	3 587	TV-aksjon	0	3 587
0		Tekstilinnsamling	24 937	19 270
3 849	11 148	Administrasjonstjenester (Økonomi, IT)	2 767	12 148
79 966	79 572	Eiendom	75 449	79 572
148 626	155 601	Sum	167 965	175 871

Nettbutikken er en salgskanal for organisasjonens arbeidstiltak. Inntektene er allokert under aktiviteter som oppfyller formålet.

NOTE 8 – KOSTNADER TIL FORMÅLET

Stiftelsen Kirkens bymisjon har 12 hovedaktiviteter og virksomhetene og tiltakene er gruppert slik:

Arbeidstiltak

Arbeidstrening og sysselsetting for personer som står utenfor arbeidslivet. Eksempler på virksomheter i Kirkens Bymisjon og datterselskaper med stor grad av arbeidsinkludering er bruktbutikker, sykkelbutikker og sykkelverksteder.

Barn og unge

Området dekker fritidsaktiviteter, leksehjelp, familiearbeid/foreldreveiledning, støtte til utsatte barn og unge, samt forebygging og samarbeid med skoler og lokalsamfunn. Kirkens Bymisjon tilbyr mange tjenester og tiltak som er spesielt rettet mot barn og unge.

Behandling og helsehjelp

Rusomsorg innenfor tverrfaglig spesialisert behandling, samt helsehjelp for gatenære tiltak og papirløse migranter.

Boligtiltak

Tiltak som tar sikte på å støtte mennesker i å finne og opprettholde bolig.

Eldreomsorg

Eksempler på virksomheter som drives innenfor eldreomsorg er Skovheim Allsenter, St.Hanshaugen seniorsenter og Risenga Sykehjem.

Fattigdomstiltak

Hjelpetiltak som er spesielt rettet mot personer som ofte er lavt eller ikke prioritert av andre instanser og enkeltpersoner som befinner seg i utfordrende livssituasjoner. Eksempler er Akuttovernatting Bergen og Rogaland, Batteriene, Fattige tilreisende og Bymisjonssenteret.

Flerkulturelt arbeid

Tiltak og prosjekter som støtter innvandrere og minoriteter i samfunnet.

Frivilligsentraler

Tjenester og aktiviteter som er rettet mot å hjelpe enkeltpersoner og familier som har behov for støtte. Eksempler er språkkurs, juridisk rådgivning, bolig og arbeidshjelp.

Gatenært

Initiativer som tar sikte på å være til stede i de områdene hvor behovet for hjelp er størst. Akuttovernattinger og møtesteder er eksempler på gatenært arbeid.

Kafeer og aktivitetshus

Møteplasser som er ment for å fremme fellesskap, inkludering og støtte i lokalsamfunnet. Virksomhetene inkluderer blant annet Forandringshuset Holmlia, nabolagshuset Petersborg, Møtestedene og ulike kafeer.

Miljøtiltak

Tiltak som fremmer sosial samhandling og sikkerhet i lokalsamfunnene.

Åpen kirke

Arbeid med å skape møteplasser og støtte mennesker i sårbare livssituasjoner. Kirkene er åpne for alle.



NOTE 9 – ADMINISTRASJON, FORMÅL OG INNSAMLING

Administrasjonskostnader er felleskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av. Dette er i hovedsak overordnet markeds- og informasjonsaktivitetene, ledelse, personal- og kompetanseutvikling, forsknings- og utviklingskostnader, deler av eksternt revisjonshonorar og advokathonorarer.

Beregningene er i tråd med retningslinjer fra Innsamlingskontrollen.

Administrasjonsprosenten er beregnet som administrasjonskostnader delt på sum forbrukte midler.

Formålsprosenten er beregnet som forbrukt til formålet delt på sum forbrukte midler.

Innsamlingsprosenten er beregnet slik:

Innsamlede midler (brutto inntekt, inkludert naturalia)
- kostnader til innsamlinger (direkte kostnader inkludert fordelte felleskostnader)
= disponibelt til formålet, regnet i prosent av innsamlede midler

Stiftelsen	2024	2023	2022	2021	2020	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,7	3,7	3,9	3,0	3,1	3,3
Beregnet formålsprosent:	88,8	86,3	83,2	89,6	88,6	87,3
Innsamlingsprosent:	77,9	79,1	79,1	79,4	81,1	79,3

Konsern	2024	2023	2022	2021	2020	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,4	3,2	3,5	2,9	3,0	3,0
Beregnet formålsprosent:	88,7	86,6	84,4	90,1	89,4	87,9
Innsamlingsprosent:	77,9	79,1	79,1	79,4	81,1	79,4

Administrasjonsprosenten viser en relativt stabil linje over år. I 2024 ble organisasjonen omstrukturert i seksjoner og flere kostnader er henført til formålet, og administrasjonsprosenten reduseres. Innsamlingsprosenten har en liten nedgang fra 2023 til 2024 som skyldes økte kostnader samtidig som inntektene ikke er økt.



NOTE 10 – ARTSINNDELTE KOSTNADER

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Varekostnader	Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
19 064	29 218	Varekostnader	33 022	42 298
19 064	29 218	Sum varekostnader	33 022	42 298

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Lønnskostnader	Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
1 055 883	890 518	Lønninger	1 119 811	986 792
156 723	137 395	Arbeidsgiveravgift	167 890	150 783
96 249	74 645	Pensjonskostnader uten AGA (se note 21)	113 429	80 939
-54 385	-44 693	Andre ytelser og refusjoner	-58 010	-50 266
1 254 470	1 057 865	Sum lønn og sosiale kostnader	1 343 120	1 168 248

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Andre driftskostnader	Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
58 126	57 761	Avskrivninger	59 816	59 545
0	750	Nedskrivninger	0	2 991
198	5 675	Transportkostnader	1 783	8 743
136 673	136 163	Eiendomskostnader	146 174	155 283
40 540	49 285	Inventar, utstyr	48 055	56 348
36 004	6 281	Medisiner, medisinsk utstyr og forbruksmateriell	36 795	6 533
3 218	4 538	Tekstiler, vask	3 913	4 984
36 244	29 505	Matvarer	36 300	30 388
34 360	37 092	Vedlikehold og reparasjoner	34 932	37 978
62 495	78 171	Fremmede tjenester	65 808	83 796
39 237	31 169	Kontorkostnader	40 744	32 891
17 993	17 160	Reiseutgifter	20 997	20 234
46 578	43 417	Klientutgifter	46 764	43 587
15 901	16 452	Reklame, representasjon, kontingenter og forsikringer	16 694	17 267
4 229	5 906	Tap på fordringer, anleggsmidler	4 326	5 930
7 239	11 731	Andre kostnader	11 377	12 600
539 034	531 056	Sum andre driftskostnader	574 478	579 098

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Andre finanskostnader	Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
48 176	34 580	Pantegjeldsrenter	48 176	35 164
1 386	637	Betalbar skatt/annen skatt	1 679	887
-961	-111	Endring utsatt skatt	-961	-111
-42	319	Andre finanskostnader	499	1 728
48 560	35 425	Sum finanskostnader	49 393	37 668
1 861 127	1 653 564	Sum kostnader artsinndelt	2 000 013	1 827 312

Stiftelsen Kirkens Bymisjon – Noter til regnskap 2024
side 20



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

Document ID:
2F87557451E2401AAC2F53B4E20EE152

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet.

NOTE 11 – ANTALL ANSATTE/ÅRSVERK

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
2 432	2 043	Antall ansatte	2 600	2 191
1 522	1 338	Antall årsverk	1 668	1 338

Tallene inkluderer timelønnede. Antall ansatte er pr. 31.12. og årsverk er oppgitt i gjennomsnitt for året. Økningen i antall ansatte fra 2023 til 2024 skyldes i hovedsak Risenga sykehjem som ble overtatt 1.4.24.

NOTE 12 – GODTGJØRELSE TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	1 396 430
Andre godtgjørelser	kr	8 454
Pensjon	kr	436 564
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	1 841 452

Det finnes ingen avtaler om bonuser eller lignende.

Adelheid Firing Hvambdal ble ansatt som generalsekretær fra 1.6.2015. Oppsigelsestid er 3 måneder. Det er ingen avtale om etterlønn.

Det er ingen lån eller sikkerhetstillelser til nåværende eller tidligere ansatte.

Godtgjørelse til revisor

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023		2024	2023
2 397	2 616	Lovpålagt revisjon	4 092	4 407
6 441	1 519	Andre attestasjonstjenester	6 523	1 531
153		Skatterådgiving	153	
59	1 393	Andre tjenester utenfor revisjonen	202	2 029
9 050	5 528	Sum godtgjørelse til revisor	10 969	7 967

Revisjonskostnadene er inkludert merverdiavgift. Det er avsatt 3 MNOK for revisjon av prosjektrengskaper i 2024. Det inngår i summen «Andre attestasjoner»



NOTE 13 – DRIFTSMIDLER

Kirkens Bymisjon

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler	IT-utstyr	Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse ¹⁾	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
Akk. ansk. pr. 01.01.	78 326	25 922	44 904	74 042	1 527 113	1 750 308
Årets tilgang	960	-	819	110 685	36 567	149 031
Årets avgang	-6 887	-2 067	-6 389	-36 978	-13 933	-66 254
Akk. ansk. pr 31.12	72 400	23 855	39 334	147 749	1 549 747	1 833 085
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	-58 659	-23 092	-29 476		-607 622	-718 849
Bokført verdi pr. 31.12.	13 741	763	9 858	147 749	942 125	1 114 236
Årets avskrivninger	7 519	590	4 277	-	45 740	58 126
Årets nedskrivning	-	-	-	-		-
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Lineær 3-10 år	Lineær 3 år	Lineær 3-5 år		Lineær 2-100 år	

Alle tall i hele 1 000

Kjøp og salg av driftsmidler	2024	2023
Tilgang	112 054	72 350
Avgang	29 276	17 507

Kirkens Bymisjon Konsern

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler	IT-utstyr	Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse ¹⁾	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
Akk. ansk. pr. 01.01.	84 405	26 290	45 908	74 042	1 645 179	1 875 824
Årets tilgang	1 177	0	1 180	110 685	36 982	150 023
Årets avgang	-7 236	-2 247	-6 492	-36 978	-14 114	-67 068
Akk. ansk. pr 31.12	78 345	24 043	40 595	147 749	1 668 047	1 958 780
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	-63 939	-23 202	-30 142		-615 780	-733 062
Bokført verdi pr. 31.12.	14 407	841	10 453	147 749	1 052 267	1 225 718
Årets avskrivninger	7 831	691	4 451	0	46 843	59 816
Årets nedskrivning	0	0	0	0	0	0
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Lineær 3-10 år	Lineær 3 år	Lineær 3-5 år		Lineær 2-100 år	

¹⁾ Anlegg under utførelse er prosjekter som ikke er ferdigstilt.



Alle tall i hele 1 000

Kjøp og salg av driftsmidler	2024	2023
Tilgang	113 046	80 207
Avgang	30 090	30 479

Avskrivninger er gjennomført etter følgende retningslinjer i Kirkens Bymisjon:

Bygninger og eiendommer: Bygninger avskrives med mellom 1 - 2 %, dog kan rehabiliteringskostnader aktiveres og avskrives med 10 eller 20 %. Tekniske installasjoner avskrives med 10 %. Faste installasjoner og inventar hvor det er kjent eller mest sannsynlig at levetiden er kortere enn 10 år eller lengre enn 10 år, avskrives over levetiden. Tomter avskrives ikke.

Inventar, verktøy, maskiner, IT-utstyr og biler: Det benyttes lineær avskrivning etter følgende satser:

Inventar, verktøy og maskiner avskrives med 10 – 20 %.
IT-utstyr avskrives med 20 – 33,3 %.
Biler avskrives med 20 %.

Anlegg under utførelse:

Større prosjekter defineres som «Anlegg under utførelse» inntil de er ferdigstilt. Byggelånskostnader på kapital som kan knyttes til tilvirkning av anleggsmidler balanseføres sammen med prosjektet. Senest ved årets utgang er årets ferdigstilte nyanskaffelser og påkostninger aktivert, vedlikeholdsandelen er kostnadsført og eventuelle utlegg belastet annen part.

Årets nedskrivninger:

Årets nedskrivninger er foretatt etter konkrete vurderinger av restverdi for enkelte driftsmidler.

Tilgang og avgang:

Årets tilgang av fast eiendom refererer seg til påkostninger på Bymisjonens egne bygg.

NOTE 14 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Kirkens Bymisjon konsern		
2024	2023		2024	2023
535	535	Fordringer på Oslo kommune vedrørende feriepenger	535	535
0	-312	Nedskrevet fordring på Oslo kommune vedrørende feriepenger	0	-312
49 090	48 693	KLP egenkapitalinnskudd	49 616	48 710
37 140	40 031	Andre langsiktige fordringer	15 342	31 781
86 765	88 946	Sum	65 493	80 714



NOTE 15 – AKSJER I DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP, OG AKSJER OG ANDRE MARKEDSBASERTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Tall i hele 1 000 kr

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	Selskapets totale Aksje kapital	Antall aksjer pr. 31.12.24	Kostpris 31.12.24	Pålydende I hele NOK	Kirkens Bymisjon sin andel av Aksje kapital	Bokført verdi 31.12.24
Unikum AS	647	470	157	1 000	72,64 %	157
PaaHjul Oslo AS	30	10	30	3 000	100,00%	30
PaaHjul AS	100	10	115	10	100,00%	115
Kirkens Bymisjon Miljø AS	3 000	3 000	3 000	1	100,00%	0
KB Arbeidsmarkedstiltak AS	100	100	100	1 000	100,00%	100
Funkis AS	200	100	75 575	1 000	100,00%	75 575
Bymisjonspartner AS	30	300	30	100	100,00 %	30
Bonangergata 12 AS	187	94	1 650	1 988	100,00 %	1 650
Ila Frivillighetssentral AS	30	30	1	30	100,00 %	1
Kongens 28 AS	300	120	4 962	2 500	100,00 %	4 962
Rogaland A-senter AS	500	500	2 012	1 000	100,00 %	2 012
Sum aksjer i datterselskap						84 630
Kirkelig Kulturverksted, Oslo	4 595	92	2 200	14 581	26,51 %	0
Sum investering i tilknyttet selskap						
Sum aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap.						84 630

Kirkens Bymisjon har forvaltning hos Danske Invest. De forvalter innenfor styrets gjeldende investeringsstrategi. Midlene er plassert gjennom høyrentefondet (se note 20).

Unikum AS (datterselskap) har plassert midler i finansielle instrumenter pr 31.12.24:

Alle tall i hele 1000

Fondsplassering	Bokført verdi
Danske Invest Norsk Likviditet Institusjon	2 968
Danske Invest Norsk Obligasjon Institusjon	3 268
Danske Invest Norske Aksjer Inst. Rest, NOK Institusjon	5 640
Urealisert gevinst portefølje	1 836
Sum plasserte midler hos Unikum AS	13 712

Datterselskaper:

Unikum AS

Kirken Bymisjon eier 72,64 % av aksjene i Unikum AS. Unikum AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets aksjekapital er kr 647 000. Unikum AS er en arbeidsmarkedsbedrift og driver på oppdrag av NAV Oslo Arbeid. Dette hører inn under formålsaktiviteten til Kirken Bymisjon. Unikum AS har forretningsadresse Waldemar Thranes gate 98, 0175 Oslo.

Unikum AS og datterselskapet Unikum Inkludering AS har en samlet konsolidert total kapital på 29,2 MNOK., hvorav egenkapitalen utgjør 16,4 MNOK, og gjelden 12,8 MNOK. Sum inntekter utgjør 71,6 MNOK., kostnader 68,5 MNOK, og et resultat på 3,1 MNOK.



Bymisjonspartner AS

Kirkens Bymisjon eier 100 % av aksjene. Bymisjonspartner AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Bymisjonspartner AS er et passivt selskap.

Bymisjonspartner AS har en total kapital på 0,0 MNOK, hvorav egenkapitalen utgjør 0,0 MNOK og gjelden 0,0 MNOK. Sum driftsinntekter utgjør 0,0 MNOK og sum kostnader 0,0 MNOK.

Bymisjonspartner AS har forretningsadresse Stiftelsen Kirkens Bymisjon, Tollbugata 3, 0152 Oslo.

PaaHjul Oslo AS

Kirkens Bymisjon eier 100 % av aksjene. Selskapet er etablert, og startet driften i 2016. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. PaaHjul Oslo AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. PaaHjul Oslo AS er et selskap innenfor Stiftelsen Kirkens Bymisjon og hører inn under formålsaktiviteten.

PaaHjul Oslo AS har en total kapital på 1,6 MNOK, hvorav egenkapitalen utgjør 0,6 MNOK og gjelden 0,9 MNOK. Sum driftsinntekter utgjør 3,9 MNOK, kostnader 5,3 MNOK, og selskapet har et resultat på -1,4 MNOK. Kirkens Bymisjon garanterer for fortsatt drift.

PaaHjul Oslo AS har forretningsadresse c/o Stiftelsen Kirkens Bymisjon, Tollbugata 3, 0152 Oslo.

PaaHjul AS

Med de innfusjonerte stiftelsene kom PaaHjul AS med forretningskontor i Sandnes. Eierandelen utgjør 100 %. PaaHjul AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut.

PaaHjul AS har en total kapital på 8,9 MNOK, hvorav egenkapital utgjør 1,8 MNOK og gjelden 7,1 MNOK. Sum driftsinntekter utgjør 12,5 MNOK, kostnader 15,5 MNOK og selskapet har et resultat på -3,1 MNOK i 2024.

Funkis AS

Kirkens Bymisjon eier 100 % av aksjene i Funkis AS. Selskapet ble kjøpt i 2016. Selskapets aksjekapital er 0,2 MNOK. Funkis AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Dette hører inn under formålsaktiviteten til Kirkens Bymisjon.

Funkis AS har en total kapital på 46,3 MNOK, hvorav egenkapitalen utgjør 28,5 MNOK og gjelden 17,8 MNOK. Sum driftsinntekter utgjør 2,4 MNOK, kostnader 2,3 MNOK og selskapet har et resultat på 0,2 MNOK i 2024.

Funkis AS har forretningsadresse c/o Stiftelsen Kirkens Bymisjon, Tollbugata 3, 0152 Oslo.

Kirkens Bymisjon Miljø AS

Kirkens Bymisjon investerte i 2019 i Kirkens Bymisjon Miljø AS med forretningskontor i Drammen. Eierandelen utgjør etter sammenslåing 100 %. Kirkens Bymisjon Miljø AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut.

Kirkens Bymisjon Miljø AS har en total kapital på 6,8 MNOK, hvorav egenkapital utgjør -2,3 MNOK og gjelden 9,2 MNOK. Sum driftsinntekter 24,3 MNOK, kostnader 24,7 MNOK og et resultat på -0,4 MNOK.

Bonangergaten 12 AS

Med de innfusjonerte stiftelsene kom Bonangergaten 12 AS med forretningskontor på Voss. Eierandelen utgjør 100 %. Bonangergaten 12 AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut.

Bonangergaten 12 AS har en total kapital på 0,3 MNOK, hvorav egenkapital utgjør -0,1 MNOK, og gjelden 0,3 MNOK. Sum driftsinntekter 0,1 MNOK, kostnader 0,2 MNOK, og et resultat på 0,0 MNOK.

Kirkens Bymisjon Arbeidsmarkedstiltak AS

Med de innfusjonerte stiftelsene kom Kirkens Bymisjon Arbeidsmarkedstiltak (KBA) AS med forretningskontor i Drammen. Eierandelen utgjør 100 %. KBA AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut.

KBA AS har en total kapital på 6,0 MNOK, hvorav egenkapital utgjør 3,2 MNOK og gjelden 2,8 MNOK. Sum driftsinntekter utgjør 15,9 MNOK, kostnader 15,8 MNOK og selskapet har et resultat på 0,1 MNOK i 2024.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon – Noter til regnskap 2024

side 25



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

Document ID:
2F87557451E2401AAC2F53B4E20EE152

Kongens 28 AS

Med de innfusjonerte stiftelsene kom Kongens 28 AS med forretningskontor i Kristiansand. Eierandelen utgjør 100 %. Kongens 28 AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut.

Kongens 28 AS har en total kapital på 10,1 MNOK, hvorav egenkapital utgjør -0,6 MNOK og gjelden 10,7 MNOK. Sum driftsinntekter utgjør 1,1 MNOK, kostnader 1,2 MNOK og selskapet har et resultat på - 0,1 MNOK i 2024.

Rogaland A-senter AS

Med de innfusjonerte stiftelsene kom Rogaland A-senter AS med forretningskontor i Stavanger. Eierandelen utgjør 100 %. Rogaland A-senter AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut.

Rogaland A-senter AS har en total kapital på 31,3 MNOK, hvorav egenkapital utgjør 30,4 MNOK og gjelden 1,0 MNOK. Sum driftsinntekter utgjør 0,3 MNOK, kostnader 10,0 MNOK og selskapet har et resultat på - 9,7 MNOK i 2024. Underskuddet skyldes estimatavvik i NRSP beregning som er amortisert på et år, og dermed regnskapsført i 2024.

Ila Frivillighetssentral AS

Ila Frivillighetssentral AS ble kjøpt av Kirkens Bymisjon i 2023, forretningsadresse i Trondheim. Eierandelen utgjør 100 %. Ila Frivillighetssentral AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut.

Ila Frivillighetssentral AS har en total kapital på 0,4 MNOK, hvorav egenkapital utgjør 0,4 MNOK og gjelden 0,0 MNOK. Sum driftsinntekter utgjør 1,2 MNOK, kostnader 1,6 MNOK og selskapet har et resultat på -0,4 MNOK i 2024.

NOTE 16 – TILKNYTTET SELSKAP

Kirkens Bymisjon investerte i 2005 i Kirkelig Kulturverksted AS med forretningskontor i Oslo. Eierandelen utgjør i dag 26,5 %. Balanseført verdi pr 31.12.24 er kr 0.

Kirkens Bymisjon har stilt garanti overfor Kirkelig Kulturverksted med 1,2 MNOK for kassekreditt, og et langsiktig lån på 2 MNOK begge i DNB. Kirkens Bymisjon sin samlede garanti er på 3,2 MNOK. Pr 31.12.2024 var lån og kreditt i DNB på 2,4 MNOK. Beløpet er tapsavsatt.

Årsresultatet for Kirkelig Kulturverksted for 2023 viste et underskudd 0,5 MNOK. Egenkapitalen pr 31.12.2023 var på 1,4 MNOK.

Håpets katedral Regnskapet for 2023 viste et resultat på -0,0 MNOK. Egenkapitalen pr 31.12.2023 var på 5,5 MNOK.

KNIF AS Regnskapet for 2023 viste et resultat på 6,8 MNOK. Egenkapitalen pr 31.12.2023 var på 3,3 MNOK.

NOTE 17 – PENSJON

Selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Våre ansatte er omfattet av ulike pensjonsordninger.

Offentlig tjenestepensjon:

KLP – fellesordning

KLP – Sykepleierordningen

KLP – Sykehuslegeordningen

I Kirkens Bymisjon sine KLP-ordninger er det 228 aktive medlemmer, 4 679 med oppsatte rettigheter, og 2 281 pensjonister

Statens Pensjonskasse, prester, 22 aktive medlemmer





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

Document ID:
2F87557451E2401AAC2F53B4E20EE152

Obligatorisk tjenestepensjon:

Ytelsespensjon DNB

Hybridpensjon, 2 336 aktive medlemmer

Innskuddspensjon DNB

Pensjonsordningene i KLP er regnskapsført som en ytelsesplan i henhold til norsk regnskapsstandard nr 6.

Avtalene omfatter også avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Ansatte med Hybrid pensjon gikk i 2019 over fra offentlig AFP til privat AFP.

Stiftelsens samlede pensjonskostnader er ført under lønnskostnader, der tilhørende arbeidsgiveravgift er bokført under arbeidsgiveravgift og ikke under pensjonskostnad.

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Sikrede pensjonsforpliktelser	Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023		2024	2023
1 909 652	2 139 140	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	2 051 324	2 340 563
2 146 128	2 107 567	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	2 296 308	2 303 165
-33 343	4 452	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	-34 543	5 273
-31 220	-261 685	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-31 173	-283 198
-4 402	-36 898	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	-4 517	-39 931
-305 442	-262 557	Netto pensjonsforpliktelse (midler)	-315 217	-280 458

Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er

	2024	2023
Diskonteringsrente	3,9 %	3,1 %
Forventet avkastning på fondsmidler	5,9 %	5,3 %
Forventet lønnsregulering	4,0 %	3,5 %
Forventet G-regulering	3,75 %	3,25 %
Forventet pensjonsøkning	3,0 %	2,80 %
Demografiske faktorer fra Standard Norsk Tabellverk om		
Uførhet	IR02	IR02
dødelighet og etterlatte	K2013 BE	K2013 BE
Forventet uttak av AFP	30%	30%
Forventet frivillig avgang alle aldre	Fra 8% til 0%	Fra 8% til 0%



Årets pensjonskostnader

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Pensjonskostnader sikrede	Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023		2024	2023
23 639	25 012	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	23 879	29 811
61 599	62 142	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	63 250	68 918
-104 352	-102 330	Avkastning på pensjonsmidler	-108 885	-113 432
2 189	2 742	Administrasjonskostnader	2 328	3 025
-16 925	-12 434	Netto pensjonskostnad	-19 428	-11 678
-2 386	-1 753	Arbeidsgiveravgift	-2 739	-1 647
25 668	25 936	Resultatført aktuarielt tap	42 083	26 392
6 357	11 748	Total pensjonskostnad	19 916	13 067

Alle tall i hele 1000

Kirkens Bymisjon		Hybrid samt andre pensjonskostnader,	Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023	OTP på Unikum og Bymisjonspartner	2024	2023
117 860	102 106	Årets premiebetaling	123 156	114 152
16 618	14 397	Arbeidsgiveravgift	17 365	16 095
134 478	116 503	Total pensjonskostnad	140 521	130 248

Alle tall i hele 1000

Kirkens Bymisjon		Sum pensjonskostnad	Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023		2024	2023
123 431	113 854	Netto pensjonskostnad før kompensasjon	140 611	127 220
-16 902	-4 585	Kompensasjon pensjonskostnader HDIR	-16 902	-11 963
-10 280	-33 272	Kompensasjon pensjonskostnader Oslo Kommune	-10 280	-33 272
96 249	75 996	Netto pensjonskostnad før arbeidsgiveravgift	113 429	81 984
13 571	16 053	Arbeidsgiveravgift	15 993	17 938
109 820	92 050	Total pensjonskostnad	129 422	99 922

Kirkens Bymisjon har siden 2011 mottatt refusjon for historiske pensjonskostnader for pensjonsordningen tilhørende sykehjemsavtalen. Denne refusjonen har blitt inntektsført som tilskudd fra kommunen. I forbindelse med at Kirkens Bymisjon har fått innvilget refusjon av historiske pensjonskostnader fra Staten v/ Helsedirektoratet, så er det besluttet at denne refusjonen skal bokføres som kostnadsrefusjon.



NOTE 18 – SKATT

Av stiftelsens virksomhet er noe utleie og produksjon av mat til eksterne vurdert å anses som skattepliktig økonomisk aktivitet. Inntekter, kostnader og formue relatert til denne aktiviteten danner grunnlaget for årets betalbare skatt.

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon		Skatt		Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023			2024	2023
Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel					
- 6 740	-2 380	Driftsmidler		-14 223	-9 185
35	44	Gevinst- og tapskonto		35	44
-6 705	-2 336	Netto midlertidige forskjeller		-14 188	-9 141
0	0	Underskudd og godtgjørelse til fremføring		-3 489	-3 921
-6 705	-2 336	Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen		-17 677	-13 061
-1 475	-514	Utsatt skattefordel skatt		-3 889	-2 874
0	0	Ikke oppført utsatt skattefordel		2 414	2 360
-1 475	-514	Utsatt skatt/skattefordel i regnskapet		-1 475	-514
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt					
-4 496	-44 010	Resultat før skattekostnad		-3 630	-38 435
0	0	Endring i forskjeller som ikke skal inngå i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel		0	0
4 019	44 981	Permanente forskjeller		4 019	44 981
-477	972	Grunnlag for årets skattekostnad		390	6 546
4 369	-914	Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel		4 969	-203
		Endring i underskudd til fremføring		-136	-5 150
3 892	57	Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet		5 223	1 193
3 892	57	Skattepliktig inntekt (Grunnlag for betalbar skatt i balansen)		5 223	1 193
Fordeling av skattekostnaden					
856	13	Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)		1 149	262
-89	-111	For mye, for lite avsatt i fjor		-89	-111
619	423	Formueskatt		619	423
1 386	324	Sum betalbar skatt		1 679	574
-961	201	Endring i utsatt skatt/skattefordel		-961	201
425	525	Skattekostnad (22% av grunnlag for årets skattekostnad)		717	775
Avstemming av årets skattekostnad					
- 4 496	-44 010	Regnskapsmessig resultat før skattekostnad		-3 630	-38 435
-989	-9 682	Beregnet skatt 22%		-799	-8 456
425	525	Skattekostnad i resultatregnskapet		717	775
1 414	10 208	Differanse		1 516	9 231
Differansen består av følgende					
884	9 986	22% av permanente forskjeller		884	9 896
619	423	Formueskatt		619	423
-89	-111	For mye, for lite avsatt i fjor		-89	-111
0	0	Ikke balanseført utsatt skattefordel		102	-976
1 414	10 208	Sum forklart differanse		1 516	9 231



Kirkens Bymisjon		Skatt	Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023		2024	2023
		Betalbar skatt i balansen		
1 475	436	Betalbar skatt i skattekostnaden	1 768	686
1 475	436	Betalbar skatt i balansen	1 768	686

NOTE 19 – FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNER OG ANDRE KORTSIKTIGE FORDRINGER

Fordringer på samarbeidspartner

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
91	30	Fordring på samarbeidspartnere	115	-134
91	30	Sum	115	-134

Øvrige kortsiktige fordringer på Oslo kommune er inkludert i kundefordringene. Det er gjort en tapsavsetning på grunnlag av estimert risiko på prosjekt.

Andre kortsiktige fordringer

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
15 279	1 447	Andre påløpte inntekter	15 460	5 298
1 030	1 009	Fordring/Forskudd ansatte	1 035	1 027
7 097	4 574	Forskuddsbetalte kostnader	8 130	5 602
3 781	-	Påløpt renteinntekt	3 773	-
4 515	4 476	Påløpt refusjon sykepenger	5 256	4 827
1 631	2 609	Andre kortsiktige fordringer	1 654	3 562
33 332	14 115	Sum andre kortsiktige fordringer	35 308	20 317

NOTE 20 – HØYRENTEFONDET

Kirkens Bymisjon har aktiv forvaltning av sin finansportefølje hos Danske Invest «Høyrentefondet». Danske Invest forvalter innenfor styrets gjeldende investeringsstrategi. Høyrentefondet eies 99,38 % av Kirkens Bymisjon. Resten eies av Johan og Betty Amelns Legat.

Kirkens Bymisjon eier en andel i Høyrentefondet på 311,1 MNOK som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter markedsverdi. Overskuddet fra Høyrentefondet, 25,4 MNOK inngår i posten Finans og investeringsinntekter i aktivitetsregnskapet.



Høyrentefondets eiendeler pr. 31.12.24:

Alle tall i hele 1 000

	Bokført Verdi	Markeds- Verdi
DI Norske Aksjer Restricted	51 113	51 113
DI GI Global Sustainable Future Restricted	66 603	66 603
DI Norske Obligasjoner	147 519	147 519
DI SICAV European Corp	24 960	24 960
DI SICAV European Corporate Green Bond I nok	21 910	21 910
Kontanter og rabatt	1 152	1 152
Sum verdipapirer	313 257	313 257
Øvrige eiendeler	302	302
Sum eiendeler	313 559	313 559
Gjeld	0	0
Sum total andelskapital	313 559	313 559
Kirkens Bymisjon sin andel av andelskapitalen (99,4 %)	311 077	311 077
Kirkens Bymisjon konsernets andel av andelskapitalen (99,4 %)	311 077	311 077

NOTE 21 – KASSE OG BANKINNSKUDD

Skattetrekk

Inkludert i beløpet for Stiftelsen Kirkens Bymisjon er 46,7 MNOK innsatt på bankkonti som gjelder skattetrekk. Tilsvarende beløp for Konsernet Stiftelsens Kirkens Bymisjon er 47,6 MNOK.



NOTE 22 – FORMÅLSKAPITAL

Kirkens Bymisjon

Alle tall i hele 1 000

	Grunn kapital	Annen bundet formåls-kapital	Formåls-kapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formåls-kapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formåls-kapital	Sum formåls-kapital
Formålskapital IB. 1.1.24	195 500	167 263	37 213	171 231	491 270	1 062 527
Årets korreksjoner					-	-
+ Årets resultat	-	118	-5 508	9 656	-9 187	-4 921
Formålskapital pr 31.12.24	195 550	167 380	31 705	180 887	482 083	1 057 606

Kirkens Bymisjon konsern

Alle tall i hele 1000

	Grunn kapital	Annen bundet formåls-kapital	Formåls-kapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formåls-kapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formåls-kapital	Sum formåls-kapital
Formålskapital IB. 1.1.24	195 550	167 263	37 213	171 231	543 252	1 114 509
Årets korreksjoner					4 772	4 772
+ Årets resultat		118	-5 508	9 656	-21 641	-17 374
Formålskapital pr 31.12.24	195 550	167 380	31 705	180 887	526 383	1 101 906
Minoritetens egenkapital						
Formålskapital IB. 1.1.24					3 318	3 318
Årets korreksjoner					314	314
+ Årets resultat					853	853
Formålskapital pr 31.12.24					4 485	4 485
Sum formålskapital pr 31.12.24	195 550	167 380	31 705	180 887	530 868	1 106 391

NOTE 23 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon Konsern	
2024	2023		2024	2023
5 869	8 161	Andre avsetninger for forpliktelser	5 869	8 161
5 869	8 161	Sum	5 869	8 161

Posten inkluderer diverse tapsavsetninger, samt avsetning som er gjort knyttet til fond.



NOTE 24 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023		2024	2023
41 425	44 663	Oslo kommune	41 425	44 663
297 458	306 132	Gjeld til Husbanken	297 458	306 132
434 563	461 415	Gjeld til kredittinstitusjoner	442 255	467 608
650 052	775 603	Herav langsiktig pantelån og gjeld	657 744	781 796
123 394	36 607	Sum kortsiktig pantelån	123 394	36 607
773 446	812 210	Sum pantelån og langsiktig gjeld	781 138	818 403
450 587	454 362	Herav avdrag neste 5 år	450 587	454 362
39 186	89 466	Herav langsiktig hvor Oslo Kommune dekker renter	39 186	89 466
50 280	50 280	Herav kortsiktig hvor Oslo Kommune dekker renter	50 280	50 280
35 409	39 936	Herav Tilskudd Husbanken	35 409	39 936

Gjeld til kredittinstitusjoner inkluderer avdragsfritt lån på Ammerudhjemmet med 39,2 MNOK og på Vålerenga Bo- og servicesenter med 50,3 MNOK. Oslo kommune betaler rentene på lånene.

Den bokførte verdien på de pantsatte objekter er 453,8 MNOK, og 480,4 MNOK for konsern.

I langsiktig pantelån inngår forpliktelser knyttet til mottatt investeringstilskudd fra Oslo kommune og Husbanken med 35,4 MNOK. Investeringstilskudd godskrives Kirkens Bymisjon i henhold til Husbankens regler og skal kun innfris dersom bygget benyttes til formål som ikke er i overensstemmelse med tilskuddsvilkårene.

I oversikten inngår garantier Kirkens Bymisjon har stilt vedrørende Kirkelig Kulturverksted AS med 2,5 MNOK for Kassekreditt i DNB. Det er stilt garantier til Kirkens Bymisjon Miljø AS (datterselskap) på 16 MNOK. Av dette inngår et lån på 7,8 MNOK og kausjoner og garantier til drift på 4,8 MNOK. Kirkens Bymisjon Miljø AS har et ubrukt beløp av garantien på 3,4 MNOK.

NOTE 25 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023		2024	2023
22 825	25 678	Tilskudd vedrørende Kampen Omsorg +	22 285	25 678
-	385	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	-	385
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
41 425	44 663	Sum gjeld til samarbeidspartnere	41 425	44 663

NOTE 26 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Alle tall i hele 1 000

Kirkens Bymisjon			Kirkens Bymisjon konsern	
2024	2023		2024	2023
131 830	98 226	Skyldig feriepenge og lønn	138 938	105 376
4 557	4 922	Påløpte renter	4 622	4 922
128 923	36 607	Pantegjeld til betaling neste år	132 137	36 607
54 906	51 017	Prosjektmidler	55 003	51 109
24 230	16 380	Diverse kortsiktig gjeld	24 065	19 043



344 446	207 152	Sum annen kortsiktig gjeld	354 765	217 058
---------	---------	----------------------------	---------	---------

NOTE 27 – KONSERNMELLOMVÆRENDE

Mellomværende mellom foretak i samme konsern

Fordring og gjeld:

Alle tall i hele 1 000

Selskap	2024				2023		
	Langsiktig gjeld	Kortsiktig gjeld	Sum gjeld	Kjøp av tjenester fra Kirkens Bymisjon	Langsiktig gjeld	Kortsiktig gjeld	Sum gjeld
Funkis AS Lån er rehabilitering av bygg	16 741		16 741	199	17 741		17 741
PaaHjul Oslo AS	200		200	211	0		0
PaaHjul AS	5 025		5 025	440	6 013		6 013
Kirkens Bymisjon Arbeidstiltak AS Lån oppstartskapital	250		250	4 065	500		500
Kongens 28 AS	2 748	1 700	4 448	229	2 748	1 700	4 448
Kirkens Bymisjon Miljø AS Lån oppstartskapital	5 600		5 600	721	5 600		5 600
Bonangergata AS		300	300	57		300	300

Tabell viser oversikt over mellomværende i konsern. Kjøp av tjenester viser omfanget av kjøp av tjenester som stiftelsen fakturerer datterselskap.

