

## Årsregnskap og årsberetning SKBO 2019.pdf

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Bjerkan, Gøril Partapuoli	BANKID	2020-05-19 10:09 GMT+2
Rasmussen, Håkon	BANKID_MOBILE	2020-05-19 10:25 GMT+2
Sunde, Margrethe	BANKID	2020-05-19 10:56 GMT+2
Moslet, Jon	BANKID	2020-05-19 11:50 GMT+2
Anne Sophie Gangsøy	BANKID_MOBILE	2020-05-19 12:53 GMT+2
Dietrich, Stephanie	BANKID	2020-05-19 14:24 GMT+2
Isaksen, Geir Petter	BANKID_MOBILE	2020-05-19 14:33 GMT+2
Riksen, Knut Melbye	BANKID_MOBILE	2020-05-19 16:08 GMT+2
Skippervold, Petter Kjus	BANKID	2020-05-20 18:12 GMT+2
Hvambsal, Adelheid Firing	BANKID	2020-05-20 21:12 GMT+2

**This document package contains:**

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



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

Document ID:  
0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

# ÅRSREGNSKAP OG BERETNING 2019

## STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON OSLO



### Virksomhetens art

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo (Kirkens Bymisjon Oslo) har til formål å fremme diakonale tiltak som bidrar til å virkeliggjøre Kirkens oppdrag. Formålet fremmes i samarbeid med Den norske kirkes organer og i overensstemmelse med dens bekjennelse. Kirkens Bymisjons visjon er at alle mennesker erfarer respekt, rettferdighet og omsorg. Stiftelsens oppdrag er å avdekke, lindre og bidra til å fjerne årsaker til nød. Stiftelsens formål og visjon søkes fremmet i samarbeid med kirken, myndigheter, institusjoner og organisasjoner, og ved hjelp av ansatte og frivillige medarbeidere.

Kirkens Bymisjon Oslo driver på dette grunnlaget en rekke diakonale tiltak av helsefremmende, sosial og kirkelig art. Disse tiltakene spenner over et bredt spekter av arbeidsformer og målgrupper. I forlengelsen av dette sosiale arbeidet, og for å utføre dette så godt som mulig, er det også en viktig oppgave for stiftelsen å legge til rette for leder- og personalutvikling, rekruttering m.m.

Kirkens Bymisjon Oslo utfører sitt oppdrag gjennom 41 virksomheter, lokalisert i Oslo, Akershus, Østfold og Hedmark. Virksomhetene arbeider innenfor tiltaksområdene eldreomsorg, rus/psykiatri, bo-oppfølging, arbeid og rehabilitering, rettshjelp, tiltak for barn, unge og familier, aktivitetstilbud og væresteder, frivillighet og selvhjelp, hverdagsmenighet, krisetjeneste, mv. Kirkens Bymisjon gjennomførte TV-innsamlingsaksjonen i 2018. Dette har ført til oppstart av en rekke prosjekt innenfor våre tiltaksområder som arbeid (ljobb), generasjonsmøter, samt utlånsentraler av for eksempel sportsutstyr (skattkammer).

Kirkens Bymisjon Oslo har fire heleide datterselskap som alle driver innenfor Kirkens Bymisjon Oslos ideelle formål: Bymisjonspartner AS har som formål å bidra til utvikling, planlegging og gjennomføring av Kirkens Bymisjon Oslos mange byggeprosjekt. Bymisjonsvirksomhet AS ble avvirket i 2019 etter å ha stått uten drift siden opprettelsen i 2014. PAAHJUL Oslo AS er et sykkelverksted som driver med arbeidstrening. Funkis AS eier en eiendom i Knut Alvsonsvei. Selskapet ble kjøpt i 2016 for å møte behov for lokaler etter at Kirkens Bymisjon Oslo vant et oppdragsanbud fra Oslo kommune. Selskapenes formål er å drive aktivitet innenfor Kirkens Bymisjon Oslo arbeidsområde i tråd med den strategi og de satsningsområder Kirkens Bymisjon Oslo til enhver tid fastsetter.

Kirkens Bymisjon Oslo har aksjemajoriteten i Unikum AS som er en arbeidsmarkedsbedrift. Selskapet eies sammen med Oslo kommune. I tillegg er Kirkens Bymisjon Oslo minoritetsseier i Kirkelig Kulturverksted AS.

I 2019 er selskapet Kirkens Bymisjon Miljø AS stiftet i samarbeid med fem av Kirkens Bymisjons stiftelser (alle eier 20 % hver). Selskapet har som formål å bidra til et bedre miljø gjennom blant annet gjenbruk og gjenvinning av tekstiler, og samtidig være arbeidstreningarena for mennesker med nedsatt arbeidsevne.

Kirkens Bymisjon Oslo leder nettverket "Fellesrådet for Kirkens Bymisjoner i Norge" som består av 12 Kirkens Bymisjon-stiftelser med arbeid i en rekke norske byer over hele landet.

Kirkens Bymisjon Oslo har 1299 ansatte. Unikum har 61 ansatte, Bymisjonspartner AS har 4 ansatte og PAAHJUL Oslo AS 5 ansatte på hel- og deltid. I tillegg har Kirkens Bymisjon Oslo 2100 frivillige medarbeidere pr 31.12.19.

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2019 og stiftelsens langsiktige prognoser for årene fremover. Stiftelsen er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.



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

Document ID:  
0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

## Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i organisasjonen anses jevnt over som godt. I 2019 gjennomførte Kirkens Bymisjon Oslo felles arbeidsmiljøundersøkelse for hele organisasjonen, dvs alle virksomhetene gjennomførte samme undersøkelse på sin virksomhet. Resultatene ble presentert ned på den enkelte virksomhet/avdeling, samt at det ble presentert et aggregert resultat på overordnet nivå.

Resultatene fra arbeidsmiljøundersøkelsen viste at det er generelt et svært godt arbeidsmiljø i hele organisasjonen. Undersøkelsen bygger på 10-faktormodellen og viser resultater innen 3 områder; oppgaver- og arbeidssituasjon, individ og fellesskap, organisasjon og kultur. Det var en svarprosent på 80,5 %, noe som anses å være veldig bra.

Det ble gjennomført lokale arbeidsmiljøprosesser på alle virksomheter, basert på resultatene i undersøkelsen. Alle ledere, tillitsvalgte og verneombud gjennomgikk et dagskurs i hvordan jobbe med prosessene på egen virksomhet. Rapportering av handlingsplaner ble gjort til sentral ledelse på slutten av året. Fokusområdene for forbedring for mange av virksomhetene er Samhandling mellom avdelinger/virksomheter, Praktisk tilrettelegging (arbeidsverktøy, prosedyrer og fysiske fasiliteter) og Informasjon og møteplasser. Handlingsplaner vil løpende bli fulgt opp på hver virksomhet. Arbeidsmiljøundersøkelsen vil bli gjennomført årlig, men flyttes til vårsemesteret, altså neste gang våren 2021.

## Formelt samarbeid arbeidsgiver – ansattes organisasjoner

Samarbeidet mellom sentral ledelse og de ansattes organisasjoner oppleves som godt og åpent. Det ble i 2019 gjennomført månedlige informasjons- og samhandlingsmøter. Kirkens Bymisjon Oslo hadde hovedtillitsvalgte i fire arbeidstakerorganisasjoner ved utgangen av 2019.

## Helse, miljø og sikkerhet i organisasjonen

Det overordnede HMS-arbeidet i Kirkens Bymisjon Oslo er beskrevet i rutiner og prosedyrer i organisasjonens kvalitetssystem. Den enkelte virksomhet har dette som grunnlag i utarbeidelsen av lokale HMS-rutiner. Virksomhetene skal utarbeide en lokal HMS-plan med konkrete tiltak for virksomheten, basert på de overordnede målene. De overordnede HMS-målene for 2019-2022 er digital kompetanseheving, innføre bedre skademeldingssystem, at alle virksomheter skal bli miljøfyrtårnsertifisert, redusere sykefraværet med 10 % av fjorårets gjennomsnitt. Planen vedtas i Lokalt AMU eller av leder, evt. leder/verneombud/tillitsvalgt i fellesskap. Det er besluttet at Kirkens Bymisjon skal anskaffe et nytt kvalitetssystem som vil håndtere avvik, medarbeideroppfølging og kvalitetskontroll på en bedre måte.

## Arbeidsmiljøutvalg og vernetjenesten

Virksomheter i Kirkens Bymisjon Oslo som jevnlig sysselsetter mer enn 20 ansatte har eget arbeidsmiljøutvalg (AMU). Sentralt AMU ivaretar helheten i arbeidsmiljøspørsmål i organisasjonen. Det har vært fire møter i løpet av året. Utvalget består av hovedverneombudet, samt fire ansatte som utpekes av de ansattes organisasjoner. Arbeidsgiversiden består av generalsekretær, personalsjef og to ledere. Utvalget ble i 2019 ledet av arbeidsgiversiden.

Områder som har vært tematisert: Arbeidsmiljøundersøkelse i organisasjonen (planlegging, resultater og arbeidsmiljøprosesser), IA-avtalen og endringer i denne, AKAN-handlingsplan, skade- og sykefraværstatistikk/tiltak, verneombudsarbeidet, rutine for konflikthåndtering.

Virksomheter med mer enn 10 ansatte, har eget verneombud. De store virksomhetene har flere verneombud med ansvar for inndelte verneområder. Hovedverneombudet for hele Kirkens Bymisjon Oslo er kontaktpunktet for de lokale verneombudene og for de små virksomhetene som ikke har eget verneombud. Virksomhetene følger strukturen i det sentrale HMS-årshjulet, og det gjennomføres jevnlig vernerunder lokalt på virksomhet i samarbeid mellom verneombud og ledelse med påfølgende tiltak. Det ble i oktober arrangert to dagers internt grunnkurs i HMS for 19 ledere, tillitsvalgte, nye verneombud og AMU-medlemmer. Bedriftshelsetjenesten sto for den faglige delen av kurset og utstedte kursbevis til deltakerne. Den årlige Verneombudsdagen (faglig påfyll og oppdatering for verneombud og ledere) ble arrangert i oktober med ca. 50 deltakere. Tema for dagen var verneombudets rolle i endringsprosesser. Verneombudene gjennomgikk kurs i hvordan samarbeide med arbeidsgiver i arbeidsmiljøprosessene i forbindelse med arbeidsmiljøundersøkelsen. Kurset ble holdt av konsulentfirmaet Moment, og var det samme som ledere også gjennomgikk. Det har vært et viktig fokus å styrke samhandlingen på virksomhetene.

Kirkens Bymisjon Oslo er en AKAN-bedrift hvor formålet er først og fremst er å forebygge rus- og avhengighetsproblemer blant medarbeiderne. Så langt det er mulig jobber Kirkens Bymisjon Oslo for å medvirke til å finne løsninger både når det gjelder



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

Document ID:

0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

rusproblemer og pengespillproblemer. AKAN-utvalget er et partssammensatt underutvalg av Sentralt AMU og består av representanter for ledelsen, hovedverneombudet samt to akan-kontakter som er medarbeidere på virksomhet. AKAN-utvalget hadde fire møter i 2019. Fokuset har vært spillavhengighet, informasjon ut til organisasjonen om hvordan jobbe med dette på virksomhet, og det ble arbeidet med å revidere rutinene for håndtering av rus på arbeidsplassen, samt informasjon til virksomhetene. Det var fire meldte AKAN-saker i 2019.

## IA – avtale om inkluderende arbeidsliv

Det ble, i desember 2019, inngått en ny IA-avtale mellom de sentrale parter gjeldende fra 2019-2022. Endringen innebærer at IA-avtalen gjelder for hele arbeidslivet, med virkemidler som gjelder alle, i motsetning til tidligere hvor det gjaldt kun de bedriftene som hadde inngått en IA-avtale. En av virkemidlene er at retten til bruk av egenmeldinger er tatt bort. Arbeidsgiver og de sentrale parter i SKBO har likevel besluttet å videreføre ordningen med 24 dager (8x3). Ordningen med IA-plasser er opphevet, men organisasjoner oppfordres til å ha personer på arbeidstrening. I Kirkens Bymisjon fortsetter virksomhetene å tilby arbeidstrening/praksisplasser til personer gjennom NAV.

## Mangfold, integrering og likestilling

Kirkens Bymisjon Oslos strategidokument og lokale handlingsplaner for IA-arbeidet slår fast at Kirkens Bymisjon Oslo skal bidra til at flere personer som står utenfor arbeidslivet inkluderes i meningsfull aktivitet, arbeidstrening eller arbeid. Dette er også i tråd med aktivitetsplikten i diskrimineringsloven.

Dette arbeidet konkretiseres bl.a. gjennom aktivt å opprette IA-plasser på virksomhetene. I tillegg til at det tilbys plasser til deltakere fra NAV og vår egen arbeidsmarkedsbedrift Unikum AS, er det høyt fokus på arbeid og deltakelse i lavterskel arbeidstiltakene Arbeidslaget og Lønn som fortjent.

Organisasjonens mål er full likestilling mellom kvinner og menn, slik at det ikke foregår forskjellsbehandling mht. lønn, arbeidstidsordninger, kompetanseutvikling, avansement og rekruttering. Organisasjonen har en overvekt av kvinner både blant ansatte og ledere.

### Kjønnsfordeling i organisasjonen:

(Fjorårstall i parentes)

Pr. 31.12.2019	Andel kvinner	Andel menn
Alle ansatte	63,7 % (69,7 %)	36,3 % (30,3 %)
Virksomhetsledere/sentral ledelse	59 % (59 %)	41 % (41 %)
Styret (medlemmer og vara)	47 % (47 %)	53 % (53 %)
Representantskapet (medlemmer og vara)	54 % (56 %)	46 % (44 %)

## Bedriftshelsetjeneste

Kirkens Bymisjon har avtale med Stamina Helse om bedriftshelsetjeneste. Ordningen med bedriftshelsetjeneste (BHT) er godt etablert på virksomhetene. Det har vært en økning i bruken av bedriftshelsetjenesten i 2019. Hovedelementene i BHT-arbeidet har vært systematisk HMS-arbeid, individuell sykefraværsoppfølging, arbeidshelseoppfølging, ergonomi, psykososialt arbeidsmiljø og rus/avhengighet samt egne oppfølgingsmøter med nattarbeidere. I tillegg er bedriftslegen med i individuelle AKAN-saker i organisasjonen. Bedriftshelsetjenesten er fast deltaker i Sentralt AMU.



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

Document ID:

0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

## Sykefravær og skademeldinger

Sykefravær 2019	Korttidsfravær*	Totalt fravær
Kvinner	2,2 % (2,5 %) **	8,7 % (8,7 %)
Menn	1,8 % (1,9 %)	7,0 % (5,7 %)
Alle ansatte	3,1 % (2,4 %)	8,2 % (7,8 %)

(\*korttidsfravær er beregnet utfra egenmeldt fravær + sykemeldt fravær 1-16 dager)

(\*\*forårets tall i parentes)

Sykefraværet varierer betydelig mellom virksomheter av samme type og varierer også over tid i den enkelte virksomhet. På virksomhetene jobbes det systematisk med tiltak for å redusere sykefraværet/holde sykefraværet lavt. Både i forhold til det psyko-sosiale arbeidsmiljøet, individuell sykefraværsoppfølging og hms-tiltak. I tillegg arbeides det aktivt i den enkelte virksomhet med sykefraværsreducerende tiltak. Kirkens Bymisjon overordnede HMS-plan har som mål å redusere sykefraværet med 10 % av gjennomsnittet i perioden 2014–2018.

Det ble i 2019 registrert 148 skader og 296 episoder. Dette er en markant økning siden 2018. Kirkens Bymisjon Oslo har hatt et større fokus på virksomhetenes ansvar for rapportering det siste året, og mener dette er årsaken til det økte antall rapporterte hendelser. Det skilles mellom skademeldinger (som innebærer legebesøk og utløser melding til NAV/KNIF) og episodemeldinger. Med dette kan leder ha oversikt på avdelingsnivå, og sette i verk tiltak ved behov. Skademeldinger meldes både til NAV, forsikringsselskap og internt til avdelingsdirektør. Episodemelding brukes ved mindre alvorlige hendelser, og rapporteringen brukes i det forebyggende arbeidsmiljøarbeidet lokalt. Sykefraværs- og skademeldingsstatistikk er tema på Sentralt AMU 2 g/pr år for å kunne fange opp negativ utvikling og iverksette tiltak ved behov.

## Fellesskapsbyggende kulturtiltak

Den enkelte virksomhet gjennomfører i løpet av året interne arbeidsmiljø- og trivselstiltak for sine ansatte. Dette rapporteres i den årlige rapporteringen til virksomhetene.

I tillegg til dette arrangeres det felles arrangementer for hele organisasjonen, Kirkens Bymisjon Oslos årlige personalseminar 2019 ble arrangert i juni på Sundvolden Hotell. Her blir ansatte invitert til to-dagers seminar med mulighet for faglig påfyll, sosialt samvær og personlig utvikling. Det var ca. 380 deltakere disse dagene.

Pilgrimsvandring: Hvert år får 16 ansatte i Kirkens Bymisjon Oslo muligheten til å delta på pilegrimsvandring langs pilegrimsleden mot Santiago de Compostella. Deltakerne går en etappe hvert år og i løpet av 12 år skal hele pilegrimsleden være gjennomført av bymisjonsansatte.

Juletefest: Den årlige juletefesten for ansatte med familier ble holdt i januar med ca. 200 påmeldte små og store.

Ansatte får mulighet til å delta på ulike kulturarrangementer der det blir invitert til konserter, forestillinger etc. gjennom f.eks. Kirkelig kulturverksted.

## Kompetansetiltak i regi av personalavdelingen

Det ble i 2019 gjennomført HMS-kurs for alle verneombud, medlemmer av lokalt AMU og ledere som manglet dette. Kurset gjennomføres i regi av bedriftshelsetjenesten og deltakeren får sertifikat for gjennomført grunnopplæring etter endt deltakelse. Dette, sammen med den årlige obligatoriske verneombudsdagen, anses å tilfredsstillende de lovmessige krav til opplæring.

Det ble gjennomført to innføringskurs for nyansatte i Kirkens Bymisjon Oslo, med til sammen ca. 120 deltakere. Her gis en innføring i organisasjonens historie, verdier og overordnet strategi og det er god anledning til å bli kjent på tvers av bransje og fag.



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

Document ID:

0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

Arbeidsgiverprat arrangeres av HR-avdelingen ca. en gang per måned. Dette er et åpent forum for ledere og nøkkelpersoner, hvor målet er å gi en innføring i aktuelle HR-relaterte temaer som inngår i arbeidsgiveransvaret.

I 2019 er det gjennomført lederutviklingsprogram for ledere i Kirkens Bymisjon Oslo og stiftelsene rundt i landet. Totalt har 120 ledere fullført programmet. Programmet har som mål å gjøre den enkelte til en bedre personalleder, og kunne håndtere vanskelige situasjoner og skape en bedre arbeidssituasjon for sine medarbeidere og virksomheten totalt. Lederutviklingsprogrammet vil arrangeres årlig fremover.

Verktøykasse for (nye) ledere ble utviklet og lansert i 2018. Den ligger i kvalitetssystemet og er en samling av de mest nyttige rutinene for ledere.

## Ytre miljø

I Kirkens Bymisjons overordnede strategi er et av innsatsområdene å styrke bærekraft. Kirkens Bymisjon skal ta vår del av ansvaret for klimaendringene. Hensynet til generasjoner som kommer etter oss skal styre valgene våre. Vi skal bidra til miljømessig, økonomisk og sosial bærekraft. Målene i strategien er å bidra til at folk får muligheter til å leve rike liv, uten å forutsette et høyt materielt forbruk. Å påvirke utvikling av bærekraftige byer og steder som gir rom for alle. La bærekraftmålene styre arbeidet vårt.

I desember 2019 var 31 virksomheter i Kirkens Bymisjon Miljøfyrtårnsertifisert. Gjennom systematisk arbeid i hele organisasjonen med fokus på miljø kunne disse virksomhetene motta Miljøfyrtårn-sertifikatet.

## Fremtidig utvikling

I 2019 pågikk det mye strategisk arbeid i organisasjonen, en omfattende og involverende prosess som på slutten av året resulterte i at styret vedtok Kirkens Bymisjons nye strategi for 2020 til 2025. Denne strategien ble til i et tett samspill mellom Kirkens Bymisjons-stiftelsene i hele landet, noe som betyr at vi nå for første gang har en felles strategi som gjelder for Kirkens Bymisjon nasjonalt.

Strategiens formuleringer om hva vi skal gjøre de neste årene, for å virkeliggjøre Kirkens Bymisjons formål og visjon, faller inn under de tre overskriftene: Bygge fellesskap, Styrke bærekraft, og Skape bevegelse.

2020 er året da strategien implementeres og operasjonaliseres i organisasjonen. Dette innebærer at vi ser med fornyet blick både på byens utfordringer og Kirkens Bymisjons innsats, i lys av den overordnede strategien. Gjennom dette implementeringsarbeidet skal vi sikre at Kirkens Bymisjon i 2025 «har bygget, styrket og skapt en forsterket tro på fremtiden. Vi har vist nestekjærlighet, sørget for inkluderende fellesskap, vernet om skaperverket og kjempet for rettferdighet. Kirkens Bymisjon har vist mot og forent krefter med flere for å styrke håp.»

Kirkens Bymisjons arbeid fortsetter med stor bredde og variasjon i arbeidsfelt og tiltak, inn i den nye strategiperioden. Noen virksomhetsområder er i denne overgangen særlig sårbare, på grunn av kontrakter som tar slutt og nye konkurranser som enda ikke er utlyst. Særlig gjelder dette for våre sykehjem, der det forventes en utlysning i Oslo for bygg og tjenesteyting for inntil 800 plasser i løpet av 2020, der tjenesteytingen skal være forbeholdt ideelle aktører. Dette bildet, kombinert med forventede demografiske endringer med økende andel eldre, er blant premissene for utviklingsarbeid i tiden som kommer.

For hele bredden av arbeidsfelt i Kirkens Bymisjon, vil disse kontinuerlig måtte tilpasses og utvikles i tråd med endrede behov og utfordringer i storbyen, rammevilkår og tilgjengelige ressurser, med den nye strategien som rettesnor.

TV-aksjonen "Mindre alene sammen" i oktober 2018 gav svært gode resultater. I tiden som kommer skal vi videreutvikle en rekke nystartede prosjekter som ble mulig på grunn av TV-aksjonen. Kirkens Bymisjon er inne i en periode med stor grad av knoppskyting og nyetablering, bl.a. på grunn av de inntektene og mulighetene TV-aksjonen førte til.

Kirkens Bymisjon Oslos virksomhet er i overveiende grad knyttet til kontrakter med offentlige oppdragsgivere, underlagt regelverket om offentlige anskaffelser. Det arbeides kontinuerlig for å sikre at organisasjonen til enhver tid har faglig, administrativ og økonomisk kapasitet til å mestre konkurranser og tiltaksutvikling.

Kirkens Bymisjon Oslos egenfinansierte virksomhet er avhengig av andre kilder, så som: Inntekter fra eiendomsdrift, avkastning fra finansplasseringer, gaver fra enkeltpersoner og bedrifter, sponsormidler, tilskudd fra ulike eksterne fond, legater og samarbeidspartnere m.m.



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

Document ID:

0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

## Korona – hendelse etter balansedagen

I første del av 2020 har korona-pandemien slått tungt inn i organisasjonen, som i resten av samfunnet. Store deler av Kirkens Bymisjons arbeid faller inn under de kritisk viktige samfunnsfunksjonene som skal fungere til enhver tid, også i kriser. I tiden som kommer skal vi fortsatt drive organisasjonen med høy grad av kriseledelse og -beredskap, så lenge dette viser seg å være nødvendig. Som en del av Kirkens Bymisjons oppdrag inngår det, også i krisetider, å være årvåken og offensiv overfor nye behov som oppstår eller øker. Parallelt med håndtering av krisens utfordringer, skal Kirkens Bymisjon ha god, kompetent og på alle måter forsvarlig drift i alt vårt arbeid. Ulike utviklings- og endringsprosjekter vil også løpe parallelt med krisearbeidet.

Det er uklart hvor store økonomiske konsekvenser pandemien vil ha for Kirkens Bymisjon på lengre sikt. Vi merker oss signalene fra regjeringen om at ideelle og frivillige organisasjoner skal få del i ekstraordinære finansieringsordninger som grunnlag for forutsigbar drift. Andre inntektskilder som næringslivssamarbeid, salgsinntekter fra butikker og kafeer, samt tilskudd fra ulike fond og legater, vil være mer uforutsigbare enn vanlig, i årene som kommer.

Som følge av korona utbruddet er finansmarkedene påvirket negativt og derigjennom redusert verdien på SKBO aksjeportefølje siden 31.12.2019. Det er stor usikkerhet til hvordan finansporteføljen vil utvikle seg i løpet av 2020. De økonomiske konsekvensene av korona-krisen er ikke estimert på tidspunktet for utarbeidelsen av årsoppgjøret. Men grunnet tiltak fra myndighetene som styrker likviditeten, her bl.a. utbetaling av tilskudd fra overskudd Norsk Tipping allerede i mai, er likviditeten beregnet til å være god.

## Redegjørelse for årsregnskapet

**Stiftelsen** viser et overskudd på kr 84,1 mill. Resultatet i 2018 var et overskudd på kr 235,7 mill., herav utgjorde resultatet fra TV aksjonen kr 225,9 mill.

**Konsernet** viser et overskudd på kr 80,2 mill. Resultatet i 2018 var et overskudd på kr 231,0 mill.

Tallene er inklusive bruk av TV-aksjonsmidlene hvor nettoresultatet fra TV-aksjon utgjør kr - 43,2 mill. Bruken av TV aksjonsmidlene kostnadsføres over fem år, se note 3.

Ansatte med Hybrid pensjon har i 2019 gått over fra offentlig AFP til privat AFP og tidligere års avsetning er reversert med kr 123,7 mill. (inkl arbeidsgiveravgift).

Overskuddet overføres til formålkapitalen. Formålkapitalen må sees i sammenheng med estimatavviket i NRSP-beregningen som pr 31.12.19 er beregnet til kr 78,9 mill. (kr 189,1 mill. i 2018). Beløpet utgjør en potensiell framtidig kostnad og dermed redusert formålskapital. Estimataavviket er redusert i 2019 grunnet planendring. Det vises til pensjonsnoten (nr. 21) samt til formålkapitalnoten (nr. 22).

Formålprosenten i 2019 for henholdsvis stiftelsen og konsernet ble 88,3 % og 89,1 %. Tallene for 2018 var 87,2 % og 88,0 %. Administrasjonskostnadene i 2019 for henholdsvis for stiftelsen og konsernet ble 2,9 % og 3,0 %. Tallene for 2018 var 2,8 % og 2,6 %. Økte administrasjonskostnader skyldes bl.a. økt prosjektaktivitet i administrasjonen, se note 8.

Innsamlingsprosenten i 2019 for både stiftelsen og konsernet ble 79,9 %. Tallet for 2018 var 86,0 % for både stiftelsen og konsernet (note nr. 8). Nedgangen i innsamlingsprosenten skyldes TV aksjonen 2018. Ser vi bort fra TV aksjonen var innsamlingsprosenten 78,4 %.

Stiftelsens likviditetsbeholdning (kasse og bank) var pr 31.12.19 kr 161,7 mill. Pr 31.12.18 var den på kr 350,1 mill. Tilsvarende for konsernet kr 168,8 mill. og kr 354,9 mill. Endring i likviditetsbeholdningen fra 2018 til 2019 skyldes TV aksjonsmidlene som er plassert i finansielle investeringer i verdipapirer/finans i 2019. Det vises til kontantstrømanalysen.

Tatt i betraktning at finansplasseringene regnes som likvide midler i tillegg til kasse/bank, er evnen til egenfinansiering av investeringer god.

Stiftelsens kortsiktige gjeld pr 31.12.19 utgjorde 35,5 % av samlet gjeld. Året før var den på 33,5 %. Konsernets kortsiktige gjeld var på 36,3 % mot året før 34,2 %. Den finansielle stilling vurderes å være god. Annen kortsiktig gjeld kan nedbetales ved hjelp av de mest likvide midlene (omløpsmidlene). Stiftelsens total kapital pr 31.12.19 utgjorde kr 1 900,9 mill., en oppgang fra kr 1 872,5 mill. året før. Konsernets total kapital var kr 1 947,0 mill., en oppgang fra kr 1 918,0 mill. året før.

Stiftelsens formålkapitalprosent pr 31.12.19 var på 52,8 %, en oppgang fra 49,1 % året før. Konsernets formålkapitalprosent var på 53,1 %, en oppgang fra 49,7 %. Dette skyldes i hovedsak økte midler fra årets resultat.

Formålkapitalprosenten vurderes å være solid. Dette til tross for at den beregnede pensjonsforpliktelsen er høyere enn det som er reflektert i balansen når ikke resultatført estimatavvik tas med. Dersom denne pensjonsforpliktelsen var tatt med i balansen, ville formålkapitalen vært kr 78,9 mill. lavere (se note 21).



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

Document ID:

0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

Den økonomiske og finansielle stilling danner et godt grunnlag for driften framover og gir støtte til den vedtatte strategiplanen. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av stiftelsens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

## Finansiell risiko

### Likviditetsrisiko

En vesentlig del av midlene er plassert i bank og andre likvide midler. Likviditetsbeholdningen anses å være tilfredsstillende.

### Markedsrisiko

SKBO er noe eksponert når det gjelder endringer i rentenivået. Andel lån med flytende rente var pr 31.12.19 på 50,1 % (44,5 % i 2018). Markedsrisikoen synes derfor fortsatt lav.

### Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer.

Den finansielle risiko totalt sett vurderes å være liten.

12. mai 2020

Geir Isaksen  
styreleder

Knut Melbye Riksen  
nestleder

Petter Kjus Skippervold

Margrethe Sunde

Jon Moslet

Gøril Bjerkan

Anne Sophie Gangsøy

Stephanie Dietrich

Håkon Rasmussen

Adelheid Firing Hvambdal  
generalsekretær



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

Document ID:

0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7



## BALANSE PR. 31. DESEMBER 2019

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Note	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern	
2019	2018		2019	2018
<b>EIENDELER</b>				
<b>ANLEGGSMIDLER</b>				
835 084	830 713	Eiendommer	935 029	930 537
28 344	29 266	Biler, maskiner, inventar etc.	30 181	31 278
81 680	77 426	Andre langsiktige fordringer	61 322	52 835
75 822	75 822	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	247	
43 439	50 033	Pensjonsmidler	45 332	53 076
1 155	115	Utsatt skattefordel	1 155	115
<b>1 065 523</b>	<b>1 063 375</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>1 073 266</b>	<b>1 067 848</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>				
1 630	1 462	Varebeholdninger	2 020	1 655
28 401	31 462	Kundefordringer	34 405	36 336
50 155	39 216	Fordringer på samarbeidspartner	50 561	40 111
50 802	18 742	Andre kortsiktige fordringer	51 394	19 061
166 110	6 178	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	190 036	36 076
376 541	361 991	Andel SKB Høyrentefond / obligasjoner	376 541	361 991
161 715	350 131	Kasse- og bankinnskudd	168 797	354 924
<b>835 354</b>	<b>809 182</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>873 754</b>	<b>850 154</b>
<b>1 900 877</b>	<b>1 872 557</b>	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 947 020</b>	<b>1 918 002</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>				
<b>EGENKAPITAL</b>				
194 000	194 000	Grunnkapital	194 000	194 000
103 442	92 745	Annen bundet formålskapital	103 442	92 745
67 094	66 812	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	67 094	66 812
201 028	247 008	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner	201 028	247 008
437 356	318 303	Formålskapital	459 319	343 332
		Minoriteter	9 498	10 305
<b>1 002 919</b>	<b>918 869</b>	<b>Sum egenkapital</b>	<b>1 034 380</b>	<b>954 202</b>
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>				
0	160 082	Pensjonsforpliktelser	-1 205	160 082
21 813	7 715	Andre avsetninger for forpliktelse	21 813	7 715
<b>21 113</b>	<b>167 797</b>	<b>Sum avsetning for forpliktelse</b>	<b>20 608</b>	<b>167 797</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>				
557 402	466 261	Pantelån	557 402	466 261
11	1	Annen langsiktig gjeld	3 903	1
<b>557 412</b>	<b>466 261</b>	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>561 305</b>	<b>466 261</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>				
43 111	34 633	Leverandører	45 133	36 794
63 260	63 142	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter	66 365	66 168
212 031	221 075	Annen kortsiktig gjeld	218 714	226 001
356	781	Betalbar skatt	493	781
<b>318 758</b>	<b>319 630</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>330 706</b>	<b>329 743</b>
<b>1 900 877</b>	<b>1 872 557</b>	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>1 946 020</b>	<b>1 918 002</b>

12.05.2020

Geir Isaksen  
styrelederKnut Melbye Riksen  
nestleder

Petter Kjus Skippervold

Margrethe Sunde

Jon Moslet

Gøril Bjerkan

Anne Sophie Gangsøy

Stephanie Dietrich

Håkon Rasmussen

Adelheid Firing Hvambal  
generalsekretær

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

Document ID:  
0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

# AKTIVITETSREGNSKAP 2019

## STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON OSLO

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern	
2019	2018		2019	2018
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Tilskudd				
Offentlige				
		2, 3		
420 758	423 379	Statlige	462 418	462 330
522 566	519 748	Kommunale	525 801	523 219
23 802	26 317	Andre	24 523	26 337
64 254	261 197	Innsamlede midler, gaver mv. Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på	64 104	261 197
		3, 4		
63 575	67 346	Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål	80 537	82 445
63 423	57 597	Aktiviteter som skaper inntekter	66 276	60 367
36 817	1 395	Finans og investeringsinntekter	38 509	849
5 879	4 738	Andre inntekter	4 928	4 189
<b>1 201 073</b>	<b>1 361 718</b>	<b>Sum midler</b>	<b>1 267 096</b>	<b>1 420 932</b>
<b>Forbrukte midler</b>				
		5/9/10 11/12/16 20/21		
97 896	111 844	Kostnader til anskaffelse av midler	96 526	111 140
Kostnader til organisasjonens formål				
42 730	4 894	Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål	42 730	4 894
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet				
		9		
346 978	344 545	Aldring og kultur	346 977	344 540
14 310	17 296	Arbeidstiltak	85 010	80 846
82 337	91 726	Barn og unge	82 337	91 726
47 968	55 033	Boligtiltak	50 036	56 888
16 491	16 697	Frivilligsentraler	16 485	16 697
16 637	15 678	HIV-tiltak	16 635	15 678
19 164	22 826	Prostitusjonstiltak	19 144	22 826
47 535	50 807	Psykisk helsevern	47 535	50 807
252 200	260 946	Rusbehandling	252 133	260 924
37 277	38 492	Væresteder	37 211	38 477
44 627	45 640	Sosiale tiltak (andre)	44 564	45 590
17 652	17 399	Kirke og kultur	17 629	17 399
32 346	31 166	Administrasjonskostnader	31 240	30 435
875	1 071	Finanskostnader	725	1 071
		6/14		
<b>1 117 023</b>	<b>1 126 060</b>	<b>Sum forbrukte midler</b>	<b>1 186 917</b>	<b>1 189 938</b>
<b>84 050</b>	<b>235 659</b>	<b>Årets aktivitetsresultat</b>	<b>80 178</b>	<b>230 994</b>
<b>-43 158</b>	<b>225 888</b>	<b>Herav resultat TV aksjon</b>	<b>-43 158</b>	<b>225 888</b>

## Tillegg/reduksjon formålskapital

22

Grunnkapital				
10 696	10 309	Annen bunden formålskapital	10 696	10 309
282	4 247	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	282	4 247
-45 980	228 049	Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	-45 980	228 049
119 052	-6 945	Annen formålskapital	115 987	-10 424
		Minoritetsandel annen formålskapital	- 807	-1 186
<b>84 050</b>	<b>235 659</b>	<b>Sum disponeringer</b>	<b>80 178</b>	<b>230 994</b>



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

Document ID:

0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

# KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
2019	2018	2019	2018
<b>A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten</b>			
83 532	236 325	79 799	231 660
681	603	681	603
35 822	42 199	37 593	43 729
- 30	-220	-1 521	-220
11 372	12 711	9 906	13 712
- 153 488	-19 847	-153 543	-19 420
-38 093	105 141	-38 812	103 563
<b>-60 202</b>	<b>376 912</b>	<b>-65 897</b>	<b>373 626</b>
<b>B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer</b>			
- 45 684	-47 132	- 47 318	-50 913
799	205	799	205
- 174 482	-87 619	- 168 758	-86 282
<b>- 219 367</b>	<b>-134 546</b>	<b>-215 276</b>	<b>-136 990</b>
<b>C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering</b>			
77 411	65 000	81 303	64 930
13 741	-113 820	13 741	-112 973
<b>91 152</b>	<b>-48 820</b>	<b>95 044</b>	<b>-48 044</b>
-188 417	193 546	-186 129	188 592
350 132	156 586	354 926	166 333
<b>161 715</b>	<b>350 131</b>	<b>168 797</b>	<b>354 924</b>



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

Document ID:  
0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

## NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo (SKBO) er en ideell stiftelse uten økonomisk vinning som formål. Det avgis et samlet regnskap for virksomheter som drives på oppdrag fra offentlige myndigheter og egenfinansierte aktiviteter. I tillegg avgis konsernregnskap som omfatter datterselskap, ref. note 14.

### Regnskapsprinsipper

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

### KONSOLIDERINGSPRINSIPPER

I konserntallene inngår datterselskapet Unikum AS, Bymisjonspartner AS, Bymisjonsvirksomhet AS, Funkis AS samt PAAHJUL Oslo 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 tilstede.

### 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. Offentlig investeringstilskudd inntektsføres etter nettoprinsippet.

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

Naturalia er inntektsført til en beregnet kostpris og kostnadsført med samme beløp. I aktivitetsregnskapet fremgår inntektsføringen i linjen "Innsamlede midler, gaver mv", mens kostnadsføringen er skjedd 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 som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av på aktivitet. Det vises til noter 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 anleggsmidler/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.

## 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 30 000 og levetid 3 år eller mer, se note 16.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

## *Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter*

Aksjer klassifisert som omløpsmidler er vurdert samlet som en portefølje (aktiv forvaltning). Finansielle omløpsmidler vurderes til markedsverdi på balansedagen. Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost. Posteringene fremkommer under posten Finans- og investeringsinntekter.

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 tjenestepensjon 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 leveres av Sparebanken 1.

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. Estimativ av amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det vises til note nr. 21.

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 har i 2019 gått over fra offentlig AFP til privat AFP og tidligere års avsetning er reversert.

Pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i lov om offentlig tjenestepensjon.

## *Skatt*

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 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

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
33 397	27 501	Statlige tilskudd departement	74 658	66 201
246 005	240 352	Helseforetaket Sør/Øst	246 005	240 352
40 989	44 980	Sosial og Helse direktoratet	41 389	45 230
7 785	6 571	Salg av gjesteplasser	7 785	6 571
17 724	14 330	Merverdiavgiftskompensasjon frivillige organisasjoner	17 724	14 330
74 858	89 645	Andre statlige tilskudd	74 858	89 645
<b>420 758</b>	<b>423 379</b>	<b>Sum statlige tilskudd</b>	<b>462 418</b>	<b>462 330</b>
519 730	508 509	Oslo Kommune	522 634	511 564
100	100	Oslo Fylkeskommune	100	100
2 736	11 139	Andre kommunale tilskudd	3 067	11 554
<b>522 566</b>	<b>519 748</b>	<b>Sum kommunale tilskudd</b>	<b>525 801</b>	<b>523 219</b>
<b>943 323</b>	<b>943 127</b>	<b>Sum offentlige tilskudd</b>	<b>988 219</b>	<b>985 548</b>

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 prosjekt.

## NOTE 3 – INNSAMLEDE MIDLER OG GAVER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
18 806	142 499	Private	18 656	142 499
7 105	6 272	Faste givere	7 105	6 272
12 322	50 855	Bedrift	12 322	50 855
8 866	1 560	Testamentariske gaver/ arv	8 866	1 560
1 066	3 471	Kollekter og kirkeoffer	1 066	3 471
5 053	6 811	Naturalia	5 053	6 811
11 036	49 729	Andre	11 036	49 729
<b>64 254</b>	<b>261 197</b>	<b>Sum Innsamlede midler, gaver mv.</b>	<b>64 104</b>	<b>261 197</b>
7 697	6 953	Sponsoravtaler ført under salgsinntekter	7 697	6 953
0	49 433	Offentlige gaver TV-aksjonen	0	49 433
0	53	Andre gaver TV-aksjonen	0	53
9 261	12 179	Legatinntekter ført under tilskudd andre	9 261	12 179
<b>81 212</b>	<b>329 815</b>	<b>Sum totale inntekter grunnlag innsamlingsprosent</b>	<b>81 062</b>	<b>329 815</b>

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. TV innsamlingsaksjonen i 2018 er fordelt på gaver fra privat og bedrift, samt offentlige gaver TV-aksjonen.



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

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
6 379	7 216	Kafedrift	6 379	7 216
13 306	12 357	Arbeidstjenester	27 579	25 025
7 688	5 853	Salgsinntekter, div	7 688	5 853
2 359	2 384	Basseng	2 359	2 384
2 175	5 830	Egenandeler	2 175	5 830
9 890	11 479	Storkjøkken	9 890	11 479
395	410	Bruktbutikk	395	410
0	0	Sykkelverksted	2 296	1 860
0	68	Administrasjonstjenester	0	68
7 697	6 953	Sponsorinntekter	7 697	6 953
13 686	14 797	Andre inntekter	14 079	15 367
<b>63 575</b>	<b>67 346</b>	<b>Andre inntekter</b>	<b>80 537</b>	<b>82 445</b>

Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
55 169	53 212	Husleieinntekter	58 023	55 982
7 968	4 115	Administrasjonstjenester	7 968	4 115
		Salgsgevinst		
286	270	Andre inntekter	286	270
<b>63 423</b>	<b>57 597</b>	<b>Sum</b>	<b>66 276</b>	<b>60 367</b>

## NOTE 5 – FORDELING AV FELLESKOSTNADER

Felles administrasjonskostnader er i SKBO fordelt gjennom internfakturering 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 eksternt revisjonshonorar og advokathonorarer. Se note 8.



Felleskostnader består av følgende:

	Alle tall i hele 1 000	
	2019	2018
Administrasjon og informasjon	20 147	19 270
IT	13 626	14 807
IT ekstra prosjekter	6 636	9 724
Andre fellesprosjekter	22 755	18 647
Regnskap/lønn	16 476	15 689
<b>SUM</b>	<b>79 640</b>	<b>78 137</b>

Stiftelsens felleskostnader er henført til de ulike aktiviteter som følger:

Felleskostnader	Admin/ informa.	IT	IS/IT ekstra prosjekt	Andre fellespro sjekter	Regnska p /lønn	Sum	
Fordelingsnøkkel	1	2	3	4	5		
Kostnader til anskaffelse av midler		344			1 413	1 756	2,2 %
<b>Kostnader til formålet:</b>							
Aldring og kultur	5 518	2 666	2 151	6 287	4 779	21 401	26,9 %
Arbeidstiltak	375	84	88	256	193	996	1,3 %
Barn og unge	1 686	1 283	527	1 541	1 075	6 112	7,7 %
Boligutvikling	1 082	561	285	833	440	3 201	4,0 %
Frivillighetssentraler	449	362	105	305	429	1 650	2,1 %
HIV-tiltak	370	245	105	306	331	1 357	1,7 %
Prostitusjonstiltak	596	328	135	395	273	1 727	2,2 %
Psykisk helsevern	1 225	680	309	904	469	3 857	4,5 %
Rusbehandling	5 238	3 819	1 628	4 759	2 616	18 060	22,7 %
Væresteder	1 047	460	243	711	464	2 925	3,7 %
Sosiale tiltak	1 737	1 141	287	838	686	4 689	5,9 %
Kirke og kultur	457	263	109	320	265	1 414	1,8 %
Administrasjonskostnader	367	1 391	664	5 300	2 517	10 239	12,9 %
<b>Finanskostnader</b>					<b>526</b>	<b>526</b>	<b>0,7 %</b>
<b>Totalt</b>	<b>20 147</b>	<b>13 626</b>	<b>6 636</b>	<b>22 755</b>	<b>16 476</b>	<b>79 640</b>	<b>100,00 %</b>

- Kostnader for sentraladministrasjon er fordelt på aktivitetene med en prosentdel mellom 0,75 % og 2,55 % av sum forbrukte midler på hver aktivitet. Organisasjon og personalsystem er fordelt etter administrasjonskostnadsfordelingen.
- SKBO har en sentral IT-avdeling og kostnadene er fordelt på grunnlag av produktbaserte kalkyler med hensyn til data programvare med påslag for beregnet support. IT prosjektet er fordelt på tilsvarende måte.
- SKBO har en sentral økonomiavdeling og kostnadene er fordelt på grunnlag av beregninger med hensyn til størrelsen på hver aktivitet målt gjennom sum forbrukte midler. Kostnader for lønningsavdelingen er fordelt ut fra antall ansatte i de ulike aktiviteter.
- Kostnader for Fellesprosjekter er fordelt til formål etter forholdsmessig størrelse.





## NOTE 6 – FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER

### Finansinntekter

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
1 791	3 627	Renteinntekter bank og pengemarked	1 171	3 578
29 532	- 2 987	Andel fra Høyrentefond	29 532	-2 987
497	226	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	2 808	40
1 015	528	Andre finansielle inntekter	1 015	217
<b>37 417</b>	<b>1 395</b>	<b>Sum</b>	<b>39 109</b>	<b>849</b>

### Finanskostnader

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
		Kurstap verdipapirer		
875	1 071	Andre finanskostnader	875	1 071
<b>875</b>	<b>1 071</b>	<b>Sum</b>	<b>875</b>	<b>1 071</b>

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 7 – KOSTNADER ANSKAFFELSE AV MIDLER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
16 368	15 465	Innsamling	15 939	15 426
6 881	5 645	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	6 881	5 645
6 105	4 556	Nettbutikk kostnader	5 204	4 019
9 353	30 867	TV aksjon	9 353	30 867
7 968	4 115	Administrasjonstjenester (Økonomi, IT)	7 968	4 115
51 221	51 196	Eiendom	51 181	51 068
<b>97 896</b>	<b>111 844</b>	<b>Sum</b>	<b>96 526</b>	<b>111 140</b>

Nettbutikk er en salgskanal for Organisasjonens arbeidstiltak. Inntektene er allokert under aktiviteter som oppfyller formålet.



## NOTE 8 – 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, inkl naturalia)  
- kostnader til innsamlinger (direkte kostnader inkl fordelte felleskostnader)  
= **disponibelt til formålet, regnet i prosent av innsamlede midler**

<b>Stiftelsen</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Snitt</b>
Beregnet administrasjonsprosent:	2,9	2,8	2,6	2,3	1,8	2,5
Beregnet formålsprosent:	88,3	87,2	89,8	90,4	90,7	89,3
Innsamlingsprosent:	79,9	86,0	78,4	83,1	80,5	81,6

  

<b>Konsern</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Snitt</b>
Beregnet administrasjonsprosent:	3,0	2,6	2,4	2,1	1,6	2,3
Beregnet formålsprosent:	89,1	88,0	90,5	91,1	91,3	90,0
Innsamlingsprosent:	79,9	86,0	78,4	83,1	80,5	81,6

Administrasjonsprosenten viser en økning i 2019 bl.a. som følge av høy prosjektaktivitet i administrasjonen.

Innsamlingsprosenten viser noe nedgang i 2019 grunnet TV aksjonen i 2018 som bidro til høy innsamlingsaktivitet, se note 3.



## NOTE 9 – KOSTNADER TIL FORMÅLET

SKBO har 12 hovedaktiviteter og virksomhetene er gruppert slik:

### *Aldring og kultur*

- Ammerud bo- og kultursenter
- Bekkelagshjemmet
- Engelsborg ressurscenter for eldre og pårørende
- Kampen Omsorg +
- Skovheim Allsenter
- Sofienberghjemmet
- St. Hanshaugen eldresenter
- Vålerengahjemmet

### *Arbeidstiltak*

- Ijobb
- Unikum AS
- PAAHJUL Oslo AS
- Kirkens Bymisjon Innlandet (Ijobb)

### *Barn og unge*

- Kirkens Bymisjon barnevernstiltak
- Myrsnipa
- Robust
- Skovheim barnehage

### *Boligtiltak*

- Bybo
- Akuttovernattingen
- Louisesgate
- Lauras hus

### *Frivilligsentraler*

- Safir Frivilligsentral
- Stovner Frivilligsentral
- St. Hanshaugen Frivilligsentral
- Ullem Frivilligsentral

### *Prostitusjonstiltak*

- Nadheim
- Natthjemmet

### *Psykisk helsevern*

- Larkollen Behandlingscenter
- Kvartal XIII

### *Rusbehandling*

- 24SJU
- A-Senteret
- Holmen
- Kirkens Bymisjon Enga
- Origosenteret
- Veslelien

### *HIV-tiltak*

- Aksept

### *Væresteder*

- Aktivitetshuset Prindsen
- Søndre Nordstrand kafé
- Skatteammeret på Rykkinn
- Møtestedet
- Kirkens Bymisjon i Lillestrøm
- Romano Kher

### *Sosiale tiltak (andre)*

- Helsesenteret for papirløse migranter
- Batteriet
- Gatejuristen
- Kirkens SOS Oslo
- Primærmedisinsk Verksted

### *Kirke og Kultur*

- Bymisjonscenteret Tøyenkirken
- Kirkelig Kulturverksted AS
- Sporet



## NOTE 10 – ARTSINDELTE KOSTNADER

Alle tall i hele 1 000

SKBO		VAREKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
21 560	22 748	Varekostnader	30 696	30 663
<b>21 560</b>	<b>22 748</b>	<b>Sum varekostnader</b>	<b>30 696</b>	<b>30 663</b>

SKBO		LØNNSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
670 262	638 766	Lønninger	705 968	670 399
83 774	95 824	Folketrygdavgift	89 391	100 883
-43 768	73 360	Pensjonskostnader	-41 604	74 796
-30 307	-27 547	Andre ytelser og refusjoner	-33 015	-29 468
<b>679 962</b>	<b>780 403</b>	<b>Sum lønn og sosiale kostnader</b>	<b>720 741</b>	<b>816 609</b>

SKBO		ANDRE DRIFTSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
35 809	35 025	Avskrivninger og nedskrivninger	37 580	36 555
14	7 175	Nedskrivninger	14	7 175
3 310	3 616	Transportkostnader	4 023	4 665
66 789	59 348	Eiendomskostnader	76 137	68 273
18 688	21 360	Inventar, utstyr	19 976	22 197
10 043	8 903	Medisinsk	10 043	8 903
6 161	6 994	Tekstiler, vask	6 165	6 998
16 752	18 390	Matvarer	16 528	18 312
28 964	25 063	Vedlikehold og reparasjoner	31 293	26 113
70 115	66 451	Fremmede tjenester	71 662	68 940
20 841	18 302	Kontorkostnader	22 540	20 050
6 891	6 516	Transportutgifter	7 378	6 931
13 145	11 445	Klientutgifter	13 092	11 402
11 368	14 707	Reklame, representasjon, kontingenter og forsikringer	12 000	15 550
1 421	6 134	Tap på fordringer	1 418	6 139
91 573	-412	Andre kostnader	91 816	522
<b>401 883</b>	<b>309 017</b>	<b>Sum andre kostnader</b>	<b>421 663</b>	<b>328 724</b>

SKBO		ANDRE FINANSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
13 991	12 698	Pantegjeldsrenter	13 991	12 698
521	666	Betalbar skatt	660	666
-1 039		Endring utsatt skatt	-1 039	
145	527	Andre finanskostnader	205	579
<b>13 618</b>	<b>13 890</b>	<b>Sum finanskostnader</b>	<b>13 817</b>	<b>13 942</b>

<b>1 117 023</b>	<b>1 126 059</b>	<b>Sum kostnader artsinndelt</b>	<b>1 186 917</b>	<b>1 189 938</b>
------------------	------------------	----------------------------------	------------------	------------------

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet.



## NOTE 11 – ANTALL ÅRSVERK (STIFTELSEN)

	2019	2018	2017	2016	2015
Antall ansatte	1299	1310	1269	1 306	1 167
Antall årsverk	1013	1008	973	980	838

Tall er oppgitt pr 31.12.19

## NOTE 12 – GODTGJØRELSE TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	1 166 504
Andre godtgjørelser	kr	5 546
Pensjon	kr	212 304
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	1 384 354

Det finnes ingen avtaler om bonuser eller lignende.

Adelheid Firing Hvambdal ble ansatt som ny generalsekretær fra 1.06.2015. Oppsigelsestid er 3 måneder. Det er ingen avtaler om etterlønn.

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

### Godtgjørelse til revisor

(Revisjonskostnadene er inkludert merverdiavgift)

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
969	1 052	Revisjonshonorar	1 271	1 267
1 211	1 059	Andre attestasjonstjenester	1 211	1 059
1 002		Annen bistand (mva. gjennomgangen)	1 002	
<b>3 182</b>	<b>2 111</b>	<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>3 484</b>	<b>2 325</b>

## NOTE 13 – KASSE OG BANKINNSKUDD

### Skattetrekk

Inkludert i beløpet for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo er kr 28,0 mill. innsatt på bankkonti vedrørende skattetrekk. Tilsvarende beløp for Konsernet SKBO er kr 28,3 mill.



## NOTE 14 – AKSJER OG ANDRE MARKEDSBASERTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Selskapets totale Aksjekapital, kostpris, markedsverdi og bokført verdi i hele 1 000

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	Selskapets totale Aksje kapital	Antall aksjer pr. 31.12.19	Kostpris 31.12.19	Pålydende I hele NOK	SKBs andel av Aksje kapital	Bokført verdi
Unikum AS	647	470	157	1 000	72,64 %	157
Bymisjonspartner AS	30	300	30	100	100,00 %	30
Bymisjonsvirksomheter AS – under avvikling	30	300	30	100	100,00 %	30
PAAHJUL Oslo AS	30	10	30	3 000	100,00 %	30
Funkis AS	200	100	75 575	1 000	100,00 %	75 575
<b>Sum aksjer i datterselskap</b>						<b>75 822</b>
KB Miljø AS	3 000	600 000	600	1	20,00%	0
Kirkelig Kulturverksted, Oslo	4 595	92	2 200	14 581	29,39 %	0
<b>Sum investering i tilknyttet selskap</b>						
<b>Sum aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap.</b>						<b>75 822</b>

Investering i andeler	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.19	Markedsverdi 31.12.19	Bokført verdi 31.12.19	Urealisert Gevinst
Banco Fondsförvaltning	6 656	349,46	800	2 326	2 326	-
DnB NOR Pengemarked II	2 861	1 037,47	2 968	3 026	3 026	-
<b>Sum investering i andeler</b>			<b>3 768</b>	<b>5 352</b>	<b>5 352</b>	-

Aksjer	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.19	Markedsverdi 31.12.19	Bokført verdi 31.12.19	Urealisert Gevinst
<b>Ikke børsnoterte</b>						
KNIF TRYGGHET FORSIKRING AS	671	1 733,03	1 163	1 163	1 163	
MENTOR MEDIER AS	1 700	7,65	13	13	13	
KNIF AS	12 254 043	0,01	0	122	0	
<b>Sum aksjer</b>			<b>1 176</b>	<b>1 298</b>	<b>1 176</b>	

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo har forvaltning hos Danske Invest. De forvalter innenfor styrets gjeldende investeringsstrategi. Midlene er plassert gjennom høyrentefondet (se egen note). TV-innsamlingsmidlene er forvaltet hos DNB Market.

TV-innsamlingsmidlene er plassert midler i finansielle instrumenter pr 31.12.19

Fondsplassering	Bokført verdi	Markedsverdi
DNB FRN 20 D	82 845	82 845
DNB Obligasjon. (III) E	38 401	38 401
DNB Kredittobligasjon D	38 336	38 336
<b>Sum plasserte midler</b>	<b>159 582</b>	<b>159 582</b>



Unikum AS har plassert midler i finansielle instrumenter pr 31.12.19

Fondsplassering	Bokført verdi
DI Global StockPicking Restricted	2 524
Danske Invest Norsk Likviditet Institusjon	4 679
Danske Invest Norsk Obligasjon Institusjon	7 215
Danske Invest Aksjefond Restricted	9 509
<b>Sum plasserte midler</b>	<b>23 926</b>

#### *Datterselskaper:*

##### *Unikum AS*

SKBO eier 72,64 % av aksjene. 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 SKBO. Unikum AS har forretningsadresse Thorvald Meyers gate 9, 0555 Oslo.

Unikum AS har en total kapital på kr 44,1 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 34,7 mill. og gjelden kr 9,4 mill. Sum driftsinntekter kr 61,1 mill., kostnader kr 64,0 mill. og et resultat på -2,9 mill.

##### *Bymisjonspartner AS*

SKBO eier 100 % av aksjene. Bymisjonspartner AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Bymisjonspartner AS er en støtte og utviklingspartner innenfor Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo. Dette hører inn under formålsaktiviteten til SKBO.

Bymisjonspartner AS har en total kapital på kr 0,6 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -0,2 mill. og gjelden kr 0,8 mill. Sum driftsinntekter kr 4,4 mill., kostnader kr 4,5 mill. og et resultat på -0,1 mill.

Bymisjonspartner AS har forretningsadresse Tollbugata 3, 0152 Oslo.

##### *Bymisjonsvirksomhet AS – under avvikling*

SKBO eier 100 % av aksjene. Selskapet ble etablert i 2014, men er fortsatt uten aktivitet pr 31.12.19. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Bymisjonsvirksomhet AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets formål er å drive aktivitet innenfor SKBOs arbeidsområde i tråd med den strategi og de satsingsområder SKBO til enhver tid fastsetter.

Pr 31.12.19 er egenkapitalen negativ og SKBO har vedtatt å avvikle selskapet da det ikke er behov for selskapet. Selskapet har ingen kreditorer eller mellomværende foruten med SKBO. Bymisjonsvirksomhet AS har forretningsadresse Tollbugata 3, 0152 Oslo.

##### *PAAHJUL Oslo AS*

SKBO 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 Oslo og hører inn under formålsaktiviteten.

PAAHJUL Oslo AS har en total kapital på kr 1,4 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -0,2 mill. og gjelden kr 1,6 mill. Sum driftsinntekter kr 3,8 mill., kostnader kr 4,3 mill. og et resultat på kr -0,5 mill. SKBO garanterer for fortsatt drift.

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

##### *Funkis AS*

SKBO eier 100 % av aksjene. Selskapet ble kjøpt i 2016. Selskapets aksjekapital er kr 200 000. Funkis AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Dette hører inn under formålsaktiviteten til SKBO.



Funkis AS har en total kapital på kr 49,2 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 27,9 mill. og gjelden kr 21,4 mill. Sum driftsinntekter kr 2,9 mill., kostnader kr 3,2 mill. og et resultat på kr -0,4 mill.

Funkis AS har forretningsadresse v/Kirkens Bymisjon Tollbugata 3, 0152 Oslo.

## NOTE 15 – TILKNYTTET SELSKAP

SKBO investerte i 2005 i Kirkelig Kulturverksted AS med forretningskontor i Oslo. Eierandelen utgjorde i 2005 40 %.

Balanseført verdi 1.1.08 var kr 2,2 mill. i stiftelsesregnskapet (kostpris) og kr 2,9 mill. i konsernregnskapet (egenkapitalmetoden). Investeringen ble i 2008 nedskrevet til kr 1. Balanseført verdi pr 31.12.19 er dermed kr 1.

SKBOs fordring mot Kirkelig Kulturverksted pålydende kr 2,3 mill. ble i 2008 tapsført. I 2011 ble kr 1,5 mill sanert og ettergitt. Resten av fordringen, kr 0,8 mill. ble sanert pr 1.1.2013.

SKBO har stilt garanti overfor Kirkelig Kulturverksted med kr 2,0 mill. for kassekreditt i Nordea. Hele beløpet ble tapsavsett i 2013. Videre er det stilt garanti kr 235 000 for leieforholdet i Jacobs Kirke overfor Kirkelig Fellesråd.

Selskapet foretok i mars 2015 en emisjon og Cantando Musikkforlag AS kom inn som ny eier i tillegg til de gamle. SKBOs eierandel ble endret fra 40 til 30 %. Selskapets aksjekapital skal iflg vedtektene pkt 4 være kr 4 595 106.

Selskapet har etter balansedagen 31.12.18 foretatt en refinansiering slik at kassekreditten er nedjustert fra kr 2 mill. til kr 1,2 mill. og det er opptatt et langsiktig lån kr 2 mill. SKBOs garanti er økt med 1,2 mill. slik at den dekker summen kr 3,2 mill.

Det reviderte regnskapet for 2018 viste en egenkapital på kr 2,8 mill. Resultat 2018 var på kr -2,1 mill.

Årsresultatet for Kirkelig Kulturverksted for 2019 er prognostisert til kr -1,2 mill.

SKBO investerte i 2019 i Kirkens Bymisjon Miljø AS med forretningskontor i Drammen. Eierandelen utgjør 20 %.

Balanseført verdi 1.1.2019 var kr 0,6 mill. og ble bokført i stiftelsesregnskapet til kostpris. SKBO har resultatført sin andel av underskudd i Kirkens Bymisjon Miljø AS etter egenkapitalmetoden. Investeringen er pr. 31.12.2019 nedskrevet med kr 0,6 mil. Balanseført verdi pr 31.12.19 er dermed kr 0. Resterende underskudd på kr 0,3 mill. kan fremføres mot fremtidig overskudd i Kirkens Bymisjon Miljø AS.





## NOTE 16 – AVSKRIVNINGER DRIFTSMIDLER

### SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor- maskiner og andre drifts- midler	IT-utstyr	Maskiner og anlegg Transport- midler	Anlegg under utførelse <sup>1)</sup>	Tomter og bygninger Faste installa- sjoner	SUM
Akk. ansk. pr. 01.01.	50 895	41 093	15 522	54 359	1 107 919	1 269 788
Årets tilgang	4 597	2 349	1 835	10 759	26 144	45 684
Årets avgang	3 569	3 614	1 220	98	5 704	14 205
Akk. ansk. pr 31.12	51 923	39 828	16 138	65 019	1 128 360	1 301 267
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	39 342	27 936	12 266	-	353 840	433 383
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>12 581</b>	<b>11 892</b>	<b>3 872</b>	<b>65 019</b>	<b>774 520</b>	<b>867 884</b>
Årets avskrivninger	3 693	4 423	1 572	-	26 121	35 809
Årets nedskrivninger						
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	

<sup>1)</sup> Anlegg under utførelse er prosjekter som ikke er ferdigstilt. Årets tilgang er netto, da anleggene er omklassifisert som tilgang i sine respektive kategorier.

Kjøp og salg av driftsmidler	2019	2018	2017
<b>Tilgang</b>	45 684	47 134	103 503
<b>Avgang</b>	14 205	25 894	13 193

### SKBO Konsern

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor- maskiner og andre drifts- midler	IT-utstyr	Maskiner og anlegg Transport- midler	Anlegg under utførelse <sup>1)</sup>	Tomter og bygninger Faste installa- sjoner	SUM
Akk. Ansk. Pr. 01.01.	56 175	44 490	16 549	54 852	1 214 347	1 386 414
Årets tilgang	4 798	2 878	1 835	10 759	27 130	47 318
Årets avgang	3 569	3 633	1 267	98	5 704	14 271
Akk. Ansk. Pr 31.12	57 405	43 736	17 118	65 513	1 187 004	1 319 035
Akk. Avskr. Og nedskr. Pr 31.12	43 902	30 980	13 246	266	361 500	447 384
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>13 503</b>	<b>12 756</b>	<b>3 872</b>	<b>65 247</b>	<b>825 505</b>	<b>871 651</b>
Årets avskrivninger	3 939	4 816	1 572	99	27 155	36 669
Årets nedskrivninger						
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	

<sup>1)</sup> Anlegg under utførelse er prosjekter som ikke er ferdigstilt. Årets tilgang er netto og i minus, da anleggene er omklassifisert som tilgang i sine respektive kategorier.



Avskrivninger er gjennomført etter følgende retningslinjer i SKBO:

**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, vedlikeholds andelen 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 17 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2019	2018		2019	2018
73 079	69 065	Skyldig feriepenger og lønn	77 734	73 014
973	875	Påløpte renter	1 681	875
74 383	5 028	Pantegjeld til betaling neste år	74 383	5 028
19 593	11 604	Prosjektmidler	19 593	11 689
44 003	134 503	Diverse kortsiktig gjeld	45 320	135 394
<b>212 031</b>	<b>221 075</b>	<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>218 714</b>	<b>226 001</b>

## NOTE 18 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2019	2018		2019	2018
37 091	39 944	Tilskudd vedr Kampen Omsorg +	37 091	39 944
1 925	2 310	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	1 925	2 310
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
<b>57 616</b>	<b>60 854</b>	<b>Sum gjeld til samarbeidspartnere</b>	<b>57 616</b>	<b>60 854</b>

I saldo 31.12.19 inngår kortsiktig gjeld med 3 238 150.



## NOTE 19 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
6 216	6 216	Fordringer på Oslo kommune vedrørende feriepenger	6 216	6 216
-3 650	-3 650	Nedskrivning feriepengefordringer pga. neddiskontering	-3 650	-3 650
2 280	2 280	Fordring Bekkelaget Menighet	2 280	2 280
44 781	44 194	KLP egenkapitalinnskudd	45 271	44 683
32 053	28 386	Andre langsiktige fordringer	11 206	3 306
<b>81 680</b>	<b>77 426</b>	<b>Sum</b>	<b>61 322</b>	<b>52 835</b>

I langsiktige fordringer inngår fordring på Oslo kommune vedrørende opptjente feriepenger i 1991. Fordringene er neddiskontert med kr 3 650 000.

### Mellomværende mellom foretak i samme konsern

Funkis AS har et lån på kr 21,3 mill. for rehabilitering av bygg.

PAAHJUL Oslo AS har et lån mot stiftelsen på kr 4,0 mill. i henhold til finansieringsavtalen.



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

Document ID:

0396AD3AD95F45A3B39A9B8F8DE532A7

## NOTE 20 – SKATT

SKBO stiftelsen			
Alle tall innele 1000	2019	2018	Endring
<b>Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel</b>			
Driftsmidler	-5 357	-659	4 698
Gevinst- og tapskonto	107	134	27
Sum midlertidige forskjeller	-5 249	-525	4 725
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-5 249	-525	
<b>Utsatt skatt /skattefordel (-) i regnskapet 22 %</b>	<b>-1 155</b>	<b>-115</b>	<b>1 039</b>
<b>Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt</b>			
Resultat før skattekostnad	83 532	235 659	
Permanente forskjeller	-87 630	-233 395	
Grunnlag for årets skattekostnad	-4 097	2 264	
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	4 725	193	
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	627	2 457	
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>627</b>	<b>2 457</b>	
<b>Fordeling av skattekostnaden</b>			
Betalbar skatt ( 22% (23%) av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	138	565	
Formuesskatt	218	216	
Sum betalbar skatt	356	781	
For mye, for lite avsatt i fjor	165	-76	
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-1 039	-39	
<b>Skattekostnad ( 22% (23%) av grunnlag for årets skattekostnad)</b>	<b>-518</b>	<b>666</b>	
<b>Avstemming av årets skattekostnad</b>			
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	83 532	235 659	
Beregnet skatt 22% (23%)	18 377	54 202	
Skattekostnad i resultatregnskapet	-518	666	
Differanse	-18 895	-53 535	
Differansen består av følgende:			
22% (23%) av permanente forskjeller	-19 278	-53 681	
Formuesskatt	218	216	
For mye, for lite avsatt i fjor	165	-71	
Sum forklart differanse	-18 895	-53 535	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>			
Betalbar skatt i skattekostnaden	356	781	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>356</b>	<b>781</b>	

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.

Utsatt skatt i regnskapet knytter seg til skattemessige gevinster i forbindelse med salg av Calmeyergaten og Maridalsveien 31 B og driftsmidler til bruk i matproduksjon.



<b>SKBO-konsern</b>			
Alle tall i hele 1000	2019	2018	Endring
<b>Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel</b>			
Driftsmidler	-7 587	-2 040	5 547
Gevinst- og tapskonto	107	134	27
Sum midlertidige forskjeller	-7 479	-1 906	5 574
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-7 479	-1 906	
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-1 645	-419	
Ikke oppført utsatt skattefordel	491	304	
<b>Utsatt skatt /skattefordel (-) i regnskapet 22 %</b>	<b>-1 155</b>	<b>-115</b>	<b>1 039</b>
<b>Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt</b>			
Resultat før skattekostnad	79 800	231 660	
Permanente forskjeller	-84 115	-228 744	
Grunnlag for årets skattekostnad	-4 315	2 916	
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	5 574	1 000	
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 259	3 916	
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>1 259</b>	<b>3 916</b>	
<b>Fordeling av skattekostnaden</b>			
Betalbar skatt ( 22% (23%) av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	277	901	
Formuesskatt	218	216	
Sum betalbar skatt	495	1 117	
For mye, for lite avsatt i fjor	165	-180	
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-1 039	65	
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0		
<b>Skattekostnad ( 22% (23%) av grunnlag for årets skattekostnad)</b>	<b>-379</b>	<b>1 002</b>	
<b>Avstemming av årets skattekostnad</b>			
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	79 800	231 660	
Beregnet skatt 22% (23%)	17 556	53 282	
Skattekostnad i resultatregnskapet	-379	1 002	
Differanse	-17 935	-52 280	
Differansen består av følgende:			
22% (23%) av permanente forskjeller	-18 505	-52 611	
Andre forskjeller (ikke balanseført skattefordel)	187	146	
Formuesskatt	218	216	
For mye, for lite avsatt i fjor	165	-31	
Sum forklart differanse	-17 935	-52 280	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>			
Betalbar skatt i skattekostnaden	495	1 117	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>495</b>	<b>1 117</b>	

## NOTE 21 – PENSJON

Alle ansatte er omfattet av våre pensjonsordninger. 249 personer er omfattet av fellesordningen i Kommunal Landspensjonskasse Fellesordningen, 181 personer er omfattet av ordning i Kommunal Landspensjonskasse for sykepleierne og leger, mens prestene har sin ordning i Statens Pensjonskasse. De resterende personer gjennom Hybrid pensjon hos Sparebank 1, (inkl. ekstrahjelp, deltid > 20 % stilling).

Fellesordningen i KLP er regnskapsført som en ytelsesplan i henhold til norsk regnskapsstandard nr 6. Ordningen i KLP som omfatter sykepleiere, er en såkalt multiemployerplan, som i realiteten er en ytelses-plan, og derfor regnskapsført etter samme standard.

Avtalene omfatter også avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Ansatte med Hybrid pensjon har i 2019 gått over fra offentlig AFP til privat AFP og tidligere års avsetning er reversert med kr 108,5 mill. I konserntallet har Unikum AS en tariffestet avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP) som omfatter alle ansatte gjennom medlemskap i LO/NHO-ordningene. Stiftelsens samlede pensjonskostnader er ført under lønnskostnader.



Alle tall i hele 1 000

SKBO		SIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
1 630 717	1 674 771	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 657 266	1 700 772
1 624 068	1 538 381	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	1 650 539	1 565 806
938	19 231	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	950	18 935
- 72 312	-180 240	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	- 75 153	-181 400
-10 196	-25 414	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	- 10 597	-25 578
<b>-74 921</b>	<b>-50 033</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>- 78 073</b>	<b>-53 076</b>

SKBO		USIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
24 460	125 811	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	24 460	125 811
3 132	14 488	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	3 132	14 488
3 890	19 782	Arbeidsgiveravgift	3 890	19 782
<b>31 482</b>	<b>160 082</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>31 482</b>	<b>160 082</b>

SKBO		SUM PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
<b>- 43 439</b>	<b>110 048</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>-46 591</b>	<b>107 006</b>

Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er

	2019	2018
Diskonteringsrente	2,3 %	2,60 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,8 %	4,30 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,75 %
Forventet G-regulering	2,0 %	2,50 %
Forventet pensjonsøkning	1,24 %	1,73 %
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

SKBO		PENSJONSKOSTNADER SIKREDE		KONSERNET SKBO	
2019	2018			2019	2018
26 804	25 265	Nåverdi av årets pensjonsopptjening		27 252	25 990
42 724	39 108	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen		43 385	39 721
-65 668	-60 255	Avkastning på pensjonsmidler		-66 837	- 61 361
	4 062	Resultatførte estimatavvik			4 062
4 862	3 607	Administrasjonskostnader		5 005	3 757
8 722	11 787	Netto pensjonskostnad		8 806	12 170
1 230	1 662	Arbeidsgiveravgift		1 242	1 715
-1 931		Resultatført planendring		-1 710	
1 374		Resultatført aktuarielt tap		1 374	
<b>9 395</b>	<b>13 449</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>		<b>9 711</b>	<b>13 885</b>

SKBO		PENSJONSKOSTNADER USIKREDE		KONSERNET SKBO	
2019	2018			2019	2018
4 744	12 451	Nåverdi av årets pensjonsopptjening		4 744	12 451
741	3 019	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen		741	3 019
- 157	- 1 301	Resultatførte estimatavvik		-157	-1 301
7 443		Avsatt Premie – LO/NHO-ordning for alle på Hybrid		7 443	
-108 454		Reversert tidligere års avsetning v/overgang til LO/NHO - AFP		-108 454	
-95 683	14 168	Netto pensjonskostnad		-95 683	14 168
-13 491	1 998	Arbeidsgiveravgift		-13 491	1 998
<b>-109 174</b>	<b>16 166</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>		<b>-109 174</b>	<b>16 166</b>

SKBO		HYBRID SAMT ANDRE PENSJONSKOSTNADER, OTP PÅ UNIKUM OG BYMISJONSPARTNER		KONSERNET SKBO	
2019	2018			2019	2018
43 919	47 405	Årets premiebetaling		45 779	48 459
6 193	6 684	Arbeidsgiveravgift		6 455	6 833
<b>50 112</b>	<b>54 089</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>		<b>52 234</b>	<b>55 291</b>

Total pensjonskostnad

SKBO		SUM PENSJONSKOSTNAD		KONSERNET SKBO	
2019	2018			2019	2018
-43 598	73 360	Netto pensjonskostnad		-41 434	74 796
-6 069	10 344	Arbeidsgiveravgift		-5 795	10 546
<b>-49 667</b>	<b>83 704</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>		<b>-47 229</b>	<b>85 342</b>



## NOTE 22 – FORMÅLSKAPITAL

### SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Grunn kapital	Annen bundet formålskapital	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital IB. 1.1.19	194 000	92 745	66 812	247 008	318 303	918 869
+ Årets resultat		10 696	282	-45 980	119 052	84 050
<b>Formålskapital pr 31.12.19</b>	<b>194 000</b>	<b>103 442</b>	<b>67 094</b>	<b>201 028</b>	<b>437 354</b>	<b>1002 919</b>

### KONSERNET SKBO

	Grunn kapital	Annen bundet formålskapital	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital IB. 1.1.19	194 000	92 745	66 812	247 008	343 332	943 897
+ Årets resultat		10 696	282	-45 980	115 987	80 985
<b>Formålskapital pr 31.12.19</b>	<b>194 000</b>	<b>103 442</b>	<b>67 094</b>	<b>201 028</b>	<b>459 319</b>	<b>1 024 882</b>

#### Minoritetens egenkapital

Formålskapital IB. 1.1.19					10 305	10 305
+ Årets resultat					- 807	- 807
Formålskapital pr 31.12.19					9 498	9 498

<b>Sum formålskapital pr 31.12.19</b>	<b>194 000</b>	<b>103 442</b>	<b>67 094</b>	<b>201 028</b>	<b>468 816</b>	<b>1 034 380</b>
---------------------------------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	------------------

Det er etablert interne retningslinjer for oppfølging av formålskapital med restriksjoner. Formålskapital med selvpålagte restriksjoner er i hovedsak TV-aksjonen 2018 i tillegg er det gavefond, vedlikeholdsfond, kompetanse- og utviklingsfond m.m. Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner er i hovedsak vedlikeholdsfond hvor de i husleie kontrakt er pålagt en avsetning, samt testamentariske gaver til konkrete formål.





## NOTE 23 – LANGSIKTIG GJELD

Langsiktig gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

SKBO		Långiver	Konsernet SKBO	
2019	2018		2019	2018
330 000	281 411	Kredittinstitusjoner	330 000	281 411
41 425	44 663	Oslo kommune	41 425	44 663
<b>371 425</b>	<b>326 074</b>	<b>Sum</b>	<b>371 425</b>	<b>326 074</b>

## NOTE 24 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERN SKBO	
2019	2018		2019	2018
54 378	57 616	Oslo kommune	54 378	57 616
503 024	408 645	Gjeld til kredittinstitusjoner	503 024	408 645
0	0	Finansiell leasing	0	0
<b>557 402</b>	<b>466 261</b>	<b>Sum langsiktig pantelån</b>	<b>557 402</b>	<b>466 261</b>
<b>74 383</b>	<b>110 235</b>	<b>Sum kortsiktig pantelån</b>	<b>74 383</b>	<b>110 235</b>
<b>631 785</b>	<b>576 497</b>	<b>Sum pantelån</b>	<b>631 785</b>	<b>576 497</b>
260 359	250 423	Herav avdrag neste 5 år	260 359	250 423
39 186	0	Herav langsiktig hvor Oslo K. dekker renter	39 186	0
50 280	89 466	Herav kortsiktig hvor Oslo K. dekker renter	50 280	89 466
12 548	13 514	Herav Tilskudd Husbanken	12 548	13 514
663 112	658 540	Balansført verdi av pantsatte eiendeler	712 146	658 540
5 840	5 840	Garantier som ikke er ført opp i balansen	5 840	5 840
57 616	60 854	Oslo kommune	57 616	60 854

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

I langsiktig pantelån inngår forpliktelser knyttet til mottatt investeringstilskudd fra Oslo kommune og Husbanken med kr 57,6 mill. Investeringstilskudd godskrives Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo 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 Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo har stilt vedrørende Kirkelig Kulturverksted AS med kr 3,2 mill. for Kassekreditt i Nordea og kr 235 000 for leieforholdet i Jacobs Kirke overfor Kirkelig Fellesråd. Det er stilt garanti overfor Stiftelsen Kirkens Bymisjon Møre med kr 2,32 mill. kr for lån (kontantdepositum) opptatt i Sparebanken Midt-Norge for rehabilitering av kirkebygg. Det er gitt et lån til Kirkens Bymisjon Miljø AS (tilknyttet selskap) på kr 8 mill.



## NOTE 25 - FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
30 932	30 932	Fordring Oslo kommune v/ SYE vedr pensjon	30 932	30 932
5 710	6 161	Fordring Oslo kommune husleiekompensasjon	5 710	6 161
13 514	2 123	Fordringer på andre samarbeidspartnere	13 919	3 019
<b>50 155</b>	<b>39 215</b>	<b>Sum</b>	<b>50 561</b>	<b>40 111</b>

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

## NOTE 26 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2019	2018		2019	2018
21 813	7 715	Diverse fondsavsetninger	21 813	7 715
<b>21 813</b>	<b>7 715</b>	<b>Sum</b>	<b>21 813</b>	<b>7 715</b>

På Kirkelig kulturverksted er avsetningen til tap på krav kr 2 mill. ved utgangen av 2019.

Valborg Lifeldts legat tilbakeføring tilskudd knyttet til eiendomssalg i Frankrike kr 1,9 mill.

## NOTE 27 – HØYRENTEFONDET

Høyrentefondet eies 99,28 % av Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo. Resten eies av Johan og Betty Amelns Legat.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo eier en andel i Høyrentefondet på kr 376 538 000 som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter markedsverdi. Avkastning fra Høyrentefondet, kr 29 531 789 3 005 580 inngår i posten Finans og investeringsinntekter i aktivitetsregnskapet. I 2018 var avkastningen negativ med kr 3 005 580.

Høyrentefondets eiendeler pr. 31.12.19:

Alle tall i hele 1 000

	Bokført Verdi	Markeds- Verdi
DI Norske Aksjer Restricted	69 785	69 785
DI GI Stockpicking Restricted	67 956	67 956
DI Norske Obligasjoner	105 314	106 684
DI SICAV European Corp	72 495	72 495
DI Norsk Kort Obl.I	63 428	63 428
<b>Sum verdipapirer</b>	<b>378 978</b>	<b>378 978</b>
Øvrige eiendeler	831	831
<b>Sum eiendeler</b>	<b>379 809</b>	<b>379 809</b>
Gjeld	540	540



<b>Sum total andelskapital</b>	379 269	379 269
<b>SKBOs andel av andelskapitalen (99,28%)</b>	376 522	376 522
<b>Konsernet SKBOs andel av andelskapitalen (99,28%)</b>	376 522	376 522

## NOTE 28 – HENDELSE ETTER BALANSEDAGEN

I første del av 2020 har korona-pandemien slått tungt inn i organisasjonen, som i resten av samfunnet. Store deler av Kirkens Bymisjons arbeid faller inn under de kritisk viktige samfunnsfunksjonene som skal fungere til enhver tid, også i kriser. I tiden som kommer skal vi fortsatt drive organisasjonen med høy grad av kriseledelse og -beredskap, så lenge dette viser seg å være nødvendig. Som en del av Kirkens Bymisjons oppdrag inngår det, også i krisetider, å være årvåken og offensiv overfor nye behov som oppstår eller øker. Parallelt med håndtering av krisens utfordringer, skal Kirkens Bymisjon ha god, kompetent og på alle måter forsvarlig drift i alt vårt arbeid. Ulike utviklings- og endringsprosjekter vil også løpe parallelt med krisearbeidet. Det er uklart hvor store økonomiske konsekvenser pandemien vil ha for Kirkens Bymisjon på lengre sikt. Vi merker oss signalene fra regjeringen om at ideelle og frivillige organisasjoner skal få del i ekstraordinære finansieringsordninger som grunnlag for forutsigbar drift. Andre inntektskilder som næringslivssamarbeid, salgsinntekter fra butikker og kafeer, samt tilskudd fra ulike fond og legater, vil være mer uforutsigbare enn vanlig, i årene som kommer.

Som følge av korona utbruddet er finansmarkedene påvirket negativt og derigjennom redusert verdien på SKBO aksjeportefølje siden 31.12.2019. Det er stor usikkerhet til hvordan finansporteføljen vil utvikle seg i løpet av 2020. De økonomiske konsekvensene av korona-krisen er ikke estimert på tidspunktet for utarbeidelsen av årsoppgjøret. Men grunnet tiltak fra myndighetene som styrker likviditeten, her bl.a. utbetaling av tilskudd fra overskudd Norsk Tipping allerede i mai, er likviditeten beregnet til å være god.

