

## BALANSE PR. 31. DESEMBER 2020

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Note	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2020	2019		2020	2019	
<b>EIENDELER</b>					
<b>ANLEGGSMIDLER</b>					
729 043	835 084	Eiendommer	16	806 335	935 029
165 262	28 344	Biler, maskiner, inventar etc.	16	189 181	30 181
81 802	81 680	Andre langsiktige fordringer	19/27	61 817	61 322
75 792	75 822	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	14/15	217	247
67 951	43 439	Pensjonsmidler	21	70 886	45 332
1 162	1 155	Utsatt skattefordel	20	1 162	1 155
<b>1 121 011</b>	<b>1 065 523</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 129 578</b>	<b>1 073 266</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>					
1 468	1 630	Varebeholdninger		1 770	2 020
41 341	28 401	Kundefordringer	1/24	46 806	34 405
16 343	50 155	Fordringer på samarbeidspartner	24	16 504	50 561
45 301	50 802	Andre kortsiktige fordringer		45 657	51 394
107 426	166 110	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	14	125 228	190 036
400 418	376 541	Andel SKB Høyrentefond / obligasjoner	14/26	400 418	376 541
137 080	161 715	Kasse- og bankinnskudd	13	143 736	168 797
<b>749 376</b>	<b>835 354</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>780 120</b>	<b>873 754</b>
<b>1 870 388</b>	<b>1 900 877</b>	<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 909 699</b>	<b>1 947 020</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>EGENKAPITAL</b>					
194 000	194 000	Grunnkapital		194 000	194 000
114 945	103 442	Annen bundet formålskapital	22	114 495	103 442
70 789	67 094	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		70 789	67 094
139 605	201 028	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner		139 605	201 028
464 847	437 356	Formålskapital		485 149	459 319
		Minoriteter		6 986	9 498
<b>984 187</b>	<b>1 002 919</b>	<b>Sum egenkapital</b>	22	<b>1 011 474</b>	<b>1 034 380</b>
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>					
0	0	Pensjonsforpliktelser	21	0	-1 205
32 550	21 813	Andre avsetninger for forpliktelse	25	32 550	21 813
<b>32 550</b>	<b>21 813</b>	<b>Sum avsetning for forpliktelse</b>		<b>32 550</b>	<b>20 608</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>					
584 541	557 402	Pantelån	18/23	584 541	557 402
18	11	Annen langsiktig gjeld		18	3 903
<b>584 559</b>	<b>557 412</b>	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	23	<b>584 559</b>	<b>561 305</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>					
40 494	43 111	Leverandører		41 822	45 133
62 653	63 260	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter	13	66 175	66 365
165 702	212 031	Annen kortsiktig gjeld	17/18/23	172 540	218 714
242	356	Betalbar skatt	20	531	493
<b>269 092</b>	<b>318 758</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>281 066</b>	<b>330 706</b>
<b>1 870 388</b>	<b>1 900 877</b>	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b>1 909 699</b>	<b>1 946 020</b>

11.05.2021

Geir Petter Isaksen  
styreleder  
Margrethe Sunde

Knut Riksen jr.  
nestleder  
Jon Moslet

Petter Kjus Skippervold  
Gøril Bjerkan

Anne Sophie Gangsøy

Petter Normann Dille

Håkon Rasmussen

Adelheid Firing Hvambal  
generalsekretær

Alle tall i hele 1 000

side 8

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo - Årsregnskap og beretning 2020



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

Document ID:  
04597CDC2B564015A161C21A5B5E4E5F

# AKTIVITETSREGNSKAP 2020

## STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON OSLO

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2020	2019		Noter	2020	2019
<b>Anskaffelse av midler</b>					
Tilskudd					
Offentlige					
			2, 3		
424 233	420 758	Statlige		462 890	462 418
544 733	522 566	Kommunale		522 018	525 801
29 882	23 802	Andre		30 159	24 523
77 995	64 254	Innsamlede midler, gaver mv.	3	77 995	64 104
Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på					
			3,4		
44 045	63 575	Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål		57 357	80 537
54 498	63 423	Aktiviteter som skaper inntekter		54 498	66 276
30 725	36 817	Finans og investeringsinntekter	6/26	31 183	38 509
16 172	5 879	Andre inntekter		16 172	4 928
<b>1 222 282</b>	<b>1 201 073</b>	<b>Sum midler</b>		<b>1 282 271</b>	<b>1 267 096</b>
<b>Forbrukte midler</b>					
			5/9/10 11/12/16 20/21		
101 735	97 896	Kostnader til anskaffelse av midler	7	99 559	96 526
Kostnader til organisasjonens formål					
56 723	42 730	Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål		56 723	42 730
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet					
			9		
16 384	4 570	Arbeidstiltak		89 953	75 282
88 456	82 850	Barn og Unge		88 430	82 769
362 027	316 727	Behandling og helsehjelp		361 898	316 294
44 374	58 551	Boligtiltak		43 546	60 567
372 411	346 978	Eldreomsorg		372 129	346 649
27 136	4 809	Fattigdomstiltak		27 119	4 793
19 080	16 101	Flerkulturelt arbeid		19 057	16 051
19 711	16 491	Frivilligsentraler		19 705	16 469
41 757	38 835	Gatenært		41 687	38 776
36 465	24 888	Kafeer og aktivitetshus		35 949	24 830
0	0	Miljøtiltak		0	0
14 799	32 375	Åpen kirke		14 772	32 306
39 066	32 346	Administrasjonskostnader	8	38 917	31 240
834	875	Finanskostnader	6/14	834	725
<b>1 240 958</b>	<b>1 117 023</b>	<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>1 310 278</b>	<b>1 186 917</b>
<b>- 18 676</b>	<b>84 050</b>	<b>Årets aktivitetsresultat</b>		<b>- 28 005</b>	<b>80 178</b>
<b>- 65 482</b>	<b>- 43 158</b>	<b>Herav resultat TV aksjon</b>		<b>-65 482</b>	<b>-43 158</b>

### Tillegg/reduksjon formålkapital

22

Grunnkapital					
11 503	10 696	Annen bunden formålkapital		11 503	10 696
3 695	282	Formålkapital med eksternt pålagte restriksjoner		3 695	282
-61 423	-45 980	Formålkapital med selvpålagte restriksjoner		-61 423	-45 980
27 548	119 052	Annen formålkapital		20 731	115 987
		Minoritetsandel annen formålkapital		-2 512	- 807
<b>-18 676</b>	<b>84 050</b>	<b>Sum disponeringer</b>		<b>-28 005</b>	<b>80 178</b>

side 9

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo – Årsregnskap og- beretning 2020



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

Document ID:  
04597CDC2B564015A161C21A5B5E4E5F

# KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
2020	2019		2020	2019
<b>A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten</b>				
-17 737	83 532	Årets resultat før skatt	-26 785	79 799
-1 059	681	- Skatter	-1 059	681
38 980	35 822	Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	42 899	37 593
163	- 30	- Gevinst ved salg av varige driftsmidler	160	-1 521
-15 394	11 372	Endring i lager, debitorer og kreditorer	-15 463	9 906
-24 512	- 153 488	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn- /utbetalt. i pensjonsordning	-24 329	-153 543
10 926	-38 093	Endring i andre tidsavgrensninger	16 437	-38 812
<b>- 8 663</b>	<b>-60 202</b>	<b>Netto likviditetsendring fra virksomheten (A)</b>	<b>- 8 140</b>	<b>-65 897</b>
<b>B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer</b>				
-78 127	- 45 684	Investeringer i varige driftsmidler	-81 304	- 47 318
141	799	Salg av varige driftsmidler	141	799
34 837	- 174 482	Investering i aksjer mv.	40 961	- 168 758
<b>-43 149</b>	<b>- 219 367</b>	<b>Netto likviditetsendring for investeringer (B)</b>	<b>-40 202</b>	<b>-215 276</b>
<b>C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering</b>				
7	77 411	Opptak av lån	-3 885	81 303
27 140	13 741	Nedbetaling av lån	27 140	13 741
<b>27 147</b>	<b>91 152</b>	<b>Netto likviditetsendring fra finansiering (C)</b>	<b>23 255</b>	<b>95 044</b>
- 24 635	-188 417	<i>Netto endring i likvider gjennom året (A + B + C)</i>	-25 088	-186 129
161 715	350 132	<i>Likviditetsbeholdning 1/1</i>	168 797	354 926
<b>137 080</b>	<b>161 715</b>	<b>Likviditetsbeholdning 31/12</b>	<b>143 736</b>	<b>168 797</b>

side 0

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo - Årsregnskap og beretning 2020



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

Document ID:  
04597CDC2B564015A161C21A5B5E4E5F

## 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 (avviklet i 2019), 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 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.

## 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. Estimatavvik amortifiseres 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	
2020	2019		2020	2019
33 508	33 397	Statlige tilskudd departement	71 965	74 658
255 139	246 005	Helseforetaket Sør/Øst	255 139	246 005
37 453	40 989	Sosial og Helse direktoratet	37 653	41 389
8 028	7 785	Salg av gjesteplasser	8 028	7 785
0	0	Helse og rehabilitering		
19 398	17 724	Merverdiavgiftskompensasjon frivillige organisasjoner	19 398	17 724
70 706	74 858	Andre statlige tilskudd	70 706	74 858
<b>424 233</b>	<b>420 758</b>	<b>Sum statlige tilskudd</b>	<b>462 890</b>	<b>462 418</b>

540 537	519 730	Oslo Kommune	547 472	522 634
1 154	100	Oslo Fylkeskommune	1 154	100
		Andre fylkeskommunale tilskudd		
3 042	2 736	Andre kommunale tilskudd	3 392	3 067
<b>544 733</b>	<b>522 566</b>	<b>Sum kommunale tilskudd</b>	<b>552 018</b>	<b>525 801</b>

<b>968 966</b>	<b>943 323</b>	<b>Sum offentlige tilskudd</b>	<b>1 014 907</b>	<b>988 219</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. Covid 19 kompensasjon fra Oslo kommune på tilsammen 28,6 mill., er ført under andre tilskudd fra Oslo Kommune.

## NOTE 3 – INNSAMLEDE MIDLER OG GAVER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
26 145	18 806	Private	26 145	18 656
8 018	7 105	Faste givere	8 018	7 105
16 326	12 322	Bedrift	16 326	12 322
4 874	8 866	Testamentariske gaver/ arv	4 874	8 866
799	1 066	Kollekter og kirkeoffer	799	1 066
7 923	5 053	Naturalia	7 923	5 053
13 910	11 036	Andre	13 910	11 036
<b>77 995</b>	<b>64 254</b>	<b>Sum Innsamlede midler, gaver mv.</b>	<b>77 995</b>	<b>64 104</b>

6 892	7 697	Sponsoravtaler ført under salgsinntekter	6 892	7 697
0	0	Offentlige gaver TV-aksjonen	0	0
0	0	Andre gaver TV-aksjonen	0	0
16 463	9 261	Legatinntekter ført under tilskudd andre	16 463	9 261
<b>101 350</b>	<b>81 212</b>	<b>Sum totale inntekter grunnlag innsamlingsprosent</b>	<b>101 350</b>	<b>81 062</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	
2020	2019		2020	2019
4 421	6 379	Kafedrift	4 421	6 379
14 004	13 306	Arbeidstjenester	24 271	27 579
11 068	7 688	Salgsinntekter, div	11 068	7 688
595	2 359	Basseng	595	2 359
753	2 175	Egenandeler	753	2 175
3 808	9 890	Storkjøkken	3 808	9 890
319	395	Bruktbutikk	319	395
0	0	Sykkelverksted	3 145	2 296
0	0	Administrasjonstjenester	0	0
6 319	7 697	Sponsorinntekter	6 319	7 697
2 759	13 686	Andre inntekter	16 663	14 079
<b>44 045</b>	<b>63 575</b>	<b>Andre inntekter</b>	<b>57 357</b>	<b>80 537</b>

Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
47 757	55 169	Husleieinntekter	47 757	58 023
6 629	7 968	Administrasjonstjenester	6 629	7 968
		Salgsgevinst		
113	286	Andre inntekter	113	286
<b>54 498</b>	<b>63 423</b>	<b>Sum</b>	<b>54 498</b>	<b>66 276</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

	2020	2019
Administrasjon og informasjon	21 251	20 147
IT	26 449	13 626
IT ekstra prosjekter	9 522	6 636
Andre fellesprosjekter	22 148	22 755
Regnskap/lønn	16 152	16 476
<b>SUM</b>	<b>95 522</b>	<b>79 640</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	923	326			1 454	2 703	2,8 %
<b>Kostnader til formålet:</b>							
Arbeidstiltak	555	112	146	411	207	1 431	1,5 %
Barn og unge	1 671	994	722	1 643	898	5 928	6,2 %
Behandling og helsehjelp	6 900	4 811	2 929	6 659	3 789	25 088	26,3 %
Boligtiltak	1 080	457	408	928	438	3 311	3,5 %
Eldreomsorg	5 682	2 584	3 104	7 058	4 824	23 252	24,3 %
Fattigdomstiltak	680	221	209	474	223	1 807	1,9 %
Flerkulturelt arbeid	454	223	153	347	180	1 357	1,4 %
Frivilligsentraler	466	397	157	356	447	1 823	1,9 %
Gatenært	1 045	453	340	774	385	2 997	3,1 %
Kafeer og aktivitetshus	923	326	291	662	456	2 703	2,8 %
Miljøtiltak	0	0	0	0	0	0	0 %
Åpen kirke	455	130	111	253	129	1 078	1,1 %
Administrasjonskostnader	417	15 370	952	2 583	2 722	22 044	23,1 %
<b>Finanskostnader</b>							
<b>Totalt</b>	<b>21 251</b>	<b>26 449</b>	<b>9 522</b>	<b>22 148</b>	<b>16 152</b>	<b>95 522</b>	<b>100,00 %</b>

1. Kostnader for sentraladministrasjon er fordelt på aktivitetene med en prosentsats mellom 0,75 % og 2,55 % av sum forbrukte midler på hver aktivitet.  
Organisasjon og personalssystem er fordelt etter administrasjonskostnadsfordelingen.
2. 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.
3. 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 aktivitetene.
4. 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	
2020	2019		2020	2019
6 098	1 791	Renteinntekter bank og pengemarked	6 129	1 171
23 877	29 532	Andel fra Høyrentefond	23 877	29 532
4 282	497	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	5 257	2 808
-3 532	1 015	Andre finansielle inntekter	-4 081	1 015
<b>30 725</b>	<b>37 417</b>	<b>Sum</b>	<b>31 183</b>	<b>39 109</b>

### Finanskostnader

SKBO			KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
834	875	Andre finanskostnader	834	875
<b>834</b>	<b>875</b>	<b>Sum</b>	<b>834</b>	<b>875</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	
2020	2019		2020	2019
19 154	16 368	Innsamling	17 322	15 939
7 060	6 881	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	7 060	6 881
8 373	6 105	Nettbutikk kostnader	8 373	5 204
15 122	9 353	TV aksjon	15 122	9 353
6 629	7 968	Administrasjonstjenester (Økonomi, IT)	6 629	7 968
45 396	51 221	Eiendom	45 052	51 181
<b>101 735</b>	<b>97 896</b>	<b>Sum</b>	<b>99 559</b>	<b>96 526</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>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Snitt</b>
Beregnet administrasjonsprosent:	3,1	2,9	2,8	2,6	2,3	2,7
Beregnet formålsprosent:	88,6	88,3	87,2	89,8	90,4	88,8
Innsamlingsprosent:	81,1	79,9	86,0	78,4	83,1	81,7

<b>Konsern</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Snitt</b>
Beregnet administrasjonsprosent:	3,0	3,0	2,6	2,4	2,1	2,6
Beregnet formålsprosent:	89,4	89,1	88,0	90,5	91,1	89,6
Innsamlingsprosent:	81,1	79,9	86,0	78,4	83,1	81,7

Administrasjonsprosenten viser en økning i 2020 på Stiftelsen bl.a. som følge av høy prosjektaktivitet i administrasjonen. Innsamlingsprosenten viser en oppgang i 2020 grunnet høy innsamlingsaktivitet og god giverglede, se note 3.



## NOTE 9 – KOSTNADER TIL FORMÅLET

SKBO har 12 hovedaktiviteter og virksomhetene er gruppert slik:

### *Arbeidstiltak*

- Ijobb
- Spenn
- Unikum AS
- Paahjul Oslo AS
- Kirkens Bymisjon Innlandet (Ijobb)

### *Barn og unge*

- Kirkens Bymisjon barnevernstiltak
- Myrsnipa Samværssted
- Innsattes barn
- Robust
- Skattekammeret Rykkinn

### *Behandling og helsehjelp*

- 24SJU
- A-Senteret (ink. Villa Berg)
- Aksept
- Kirkens Bymisjon Enga
- Helsesenteret for papirløse migranter
- Holmen
- Kirkens SOS
- Origosenteret
- Veslelien
- Larkollen Behandlingscenter

### *Boligtiltak*

- Akuttovernattingen
- Bybo
- Hollendergata 10
- Kvartal XIII
- Louisesgate 30

### *Eldreomsorg*

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

Det har vært en omgruppering av og inndeling i nye aktiviteter i 2020. Dette påvirker aktivitetsfordelingen i aktivitetsregnskapet med sammlignbare tall for 2019.

### *Fattigdomstiltak*

- Batteriet

### *Flerkulturelt arbeid*

- Primærmedisinsk verksted (PMV)
- Romano kher

### *Frivilligsentraler*

- Safir Frivilligsentral
- Stovner Frivilligsentral
- St. Hanshaugen Frivilligsentral
- Ullern Frivilligsentral

### *Gatenært*

- Gatejuristen
- Lauras hus
- Nadheim
- Sporet

### *Kafeer og aktivitetshus*

- Aktivitetshuset Prindsen
- Aktivitetshuset, Bjerke
- Møtestedet
- Søndre Nordstrand kafè
- Nabolagshuset, Petersborg
- Kirkens Bymisjon i Lillestrøm

### *Miljøtiltak*

- Kirkens Bymisjon Miljø AS

### *Åpen kirke*

- Bymisjonssenteret Tøyenkirken
- Kirkelig Kulturverksted AS



## NOTE 10 – ARTSINDELTE KOSTNADER \*

Alle tall i hele 1 000

SKBO		VAREKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
19 450	21 560	Varekostnader	24 844	30 696
<b>19 450</b>	<b>21 560</b>	<b>Sum varekostnader</b>	<b>24 844</b>	<b>30 696</b>

SKBO		LØNNSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
705 550	670 262	Lønninger	747 692	705 968
104 193	83 774	Arbeidsgiveravgift	110 545	89 391
66 484	-43 768	Pensjonskostnader	69 306	-41 604
-46 521	-30 307	Andre ytelser og refusjoner	-50 360	-33 015
<b>829 706</b>	<b>679 962</b>	<b>Sum lønn og sosiale kostnader</b>	<b>877 183</b>	<b>720 741</b>

SKBO		ANDRE DRIFTSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
38 487	35 809	Avskrivninger	42 406	37 580
493	14	Nedskrivninger	493	14
3 866	3 310	Transportkostnader	3 702	4 023
68 824	66 789	Eiendomskostnader	74 402	76 137
26 548	18 688	Inventar, utstyr	27 863	19 976
13 547	10 043	Medisinsk	13 547	10 043
8 153	6 161	Tekstiler, vask	8 158	6 165
18 402	16 752	Matvarer	18 119	16 528
30 333	28 964	Vedlikehold og reparasjoner	32 383	31 293
47 279	70 115	Fremmede tjenester	47 551	71 662
21 107	20 841	Kontorkostnader	22 610	22 540
4 989	6 891	Transportutgifter	5 354	7 378
10 924	13 145	Klientutgifter	10 898	13 092
8 440	11 368	Reklame, representasjon, kontingenter og forsikringer	9 310	12 000
551	1 421	Tap på fordringer, anleggsmidler	548	1 418
76 236	91 573	Andre kostnader	76 930	91 816
<b>378 178</b>	<b>401 883</b>	<b>Sum andre kostnader</b>	<b>394 272</b>	<b>421 663</b>

SKBO		ANDRE FINANSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
12 597	13 991	Pantegjeldsrenter	12 597	13 991
946	521	Betalbar skatt/annen skatt	1 227	660
-7	-1 039	Endring utsatt skatt	-7	-1 039
88	145	Andre finanskostnader	161	205
<b>13 624</b>	<b>13 618</b>	<b>Sum finanskostnader</b>	<b>13 977</b>	<b>13 817</b>

<b>1 240 958</b>	<b>1 117 023</b>	<b>Sum kostnader artsinndelt</b>	<b>1 310 276</b>	<b>1 186 917</b>
------------------	------------------	----------------------------------	------------------	------------------

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet.



## NOTE 11 – ANTALL ANSATTE/ÅRSVERK

STIFTELSEN	2020	2019	2018	2017	2016	2015
ANTALL ANSATTE	1 276	1 299	1 310	1 269	1 306	1 167
ANTALL ÅRSVERK	1 030	1 013	1 008	973	980	838

KONSERN	2020	2019
ANTALL ANSATTE	1 362	1 369
ANTALL ÅRSVERK	1 110	1 078

Tall er oppgitt pr 31.12.20

## NOTE 12 – GODTGJØRELSER TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	1 169 215
Andre godtgjørelser	kr	5 546
Pensjon	kr	210 405
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	1 385 166

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 avtale 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		
2020	2019	2020	2019	
1 070	969	Revisjonshonorar	1 432	1 271
1 182	1 211	Andre attestasjonstjenester	1 199	1 211
54	1 002	Annen bistand (mva. gjennomgangen)	54	1 002
<b>2 306</b>	<b>3 182</b>	<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>2 685</b>	<b>3 484</b>



## NOTE 13 – KASSE OG BANKINNSKUDD

### Skattetrekk

Inkludert i beløpet for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo er kr 28,5 mill. innsatt på bankkonti vedrørende skattetrekk. Tilsvarende beløp for Konsernet SKBO er kr 28,8 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. 31.12.20	Kostpris 31.12.20	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
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>75 792</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>75 792</b>

Investering i andeler	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.20	Markeds-verdi 31.12.20	Bokført verdi 31.12.20	Urealisert Gevinst
Banco Fondsförvaltning/ Alfred Berg	6 656	367,42	800	2 446	2 446	-
DnB NOR Pengemarked II	2 861	1 037,47	2 968	3 065	3 065	-
<b>Sum investering i andeler</b>			<b>3 768</b>	<b>5 511</b>	<b>5 511</b>	<b>-</b>

Aksjer	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.20	Markeds-verdi 31.12.20	Bokført verdi 31.12.20	Urealisert Gevinst
Ikke børsnoterte						
KNIF TRYGGHET FORSIKRING AS	671	1 733,03	1 163	1 163	1 163	
MENTOR MEDIER AS	1 700	7,65	13	13	0	
KNIF AS	12 254 043	0,01	122	122	0	
Pihl AS	118				0	
<b>Sum aksjer</b>			<b>1 298</b>	<b>1 298</b>	<b>1 163</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 31.12.20

Fondsplassering	Bokført verdi	Markeds-verdi
DNB FRN 20 D	50 978	50 978



DNB Obligasjon (III) E	24 917	24 917
DNB Kredittobligasjon D	24 845	24 845
<b>Sum plasserte midler</b>	<b>100 740</b>	<b>100 740</b>

Unikum AS har plassert midler i finansielle instrumenter pr 31.12.20

Fondsplassering	Bokført verdi
DI Global StockPicking Restricted	2 793
Danske Invest Norsk Likviditet Institusjon	3 853
Danske Invest Norsk Obligasjon Institusjon	3 660
Danske Invest Aksjefond Restricted	7 497
<b>Sum plasserte midler</b>	<b>17 803</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 35,0 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 25,5 mill. og gjelden kr 9,5 mill. Sum driftsinntekter kr 58,8 mill., kostnader kr 68,0 mill. og et resultat kr – 9,2 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 1,5 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 0,15 mill. og gjelden kr 1,3 mill. Sum driftsinntekter kr 6,1 mill., kostnader kr 5,8 mill. og et resultat på 0,3 mill.

Bymisjonspartner AS har forretningsadresse Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo, 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 1,1 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -0,9 mill. og gjelden kr 1,9 mill. Sum driftsinntekter kr 4,0 mill., kostnader kr 4,7 mill. og et resultat på kr -0,7 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 49,3 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 28,1 mill. og gjelden kr 21,2 mill. Sum driftsinntekter kr 2,9 mill., kostnader kr 2,7 mill. og et resultat på kr 0,2 mill.

Funkis AS har forretningsadresse c/o Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo, 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 %.

Balansført 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. Balansført verdi pr 31.12.20 er dermed kr 0.

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 tapsavsatt 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 2019 viste en egenkapital på kr -1,9 mill. Resultat 2019 var et på kr -0,9 mill.

Årsresultatet for Kirkelig Kulturverksted for 2020 er prognostisert til kr 0,15 mill.

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

Balansført 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. Balansført verdi pr 31.12.20 er dermed kr 0. Resterende underskudd fra andel resultat i 2019 og 2020 på kr 0,6 mill. kan fremføres mot fremtidig overskudd i Kirkens Bymisjon Miljø AS.





## NOTE 16 – DRIFTSMIDLER

SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor-maskiner og andre driftsmidler <sup>1)</sup>		Maskiner og anlegg Transportmidler	Anlegg under utførelse <sup>2)</sup>	Tomter og bygninger Faste installasjoner	SUM
	IT-utstyr					
Akk. ansk. pr. 01.01.	51 923	39 828	16 138	65 019	1 128 360	1 301 267
Korrigeringer IB *	-49	-7	-14	-4 455	0	-4 524
Korrigert ansk. Pr 01.01	51 874	39 821	16 124	60 564	1 128 360	1 296 743
Årets tilgang	9 506	2 910	129	54 013	11 568	78 127
Årets avgang	1 022	264	863	7 663	1 665	11 476
Årets nedskrivning	0	0	24	0	469	493
Akk. ansk. pr 31.12	60 358	42 467	15 367	106 914	1 137 795	1 362 901
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	43 253	32 762	12 868	-	379 712	468 596
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>17 105</b>	<b>9 705</b>	<b>2 499</b>	<b>106 914</b>	<b>758 082</b>	<b>894 305</b>
Årets avskrivninger	4 530	5 081	1 299	-	27 362	38 272
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	

<sup>1)</sup> Endring Akk. Ansk. Pr.01.01.skyldes omklassifisering av anleggsmidler. I forbindelse med opprydding og omklassifisering ble det tillegg identifisert en differanse mellom regnskap og note som det er korrigert for.

Kjøp og salg av driftsmidler	2020	2019	2018
<b>Tilgang</b>	78 127	45 684	47 134
<b>Avgang</b>	11 476	14 205	25 894

SKBO Konsern

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor-maskiner og andre driftsmidler		Maskiner og anlegg Transportmidler	Anlegg under utførelse <sup>1)</sup>	Tomter og bygninger Faste installasjoner	SUM
	IT-utstyr					
Akk. Ansk. Pr. 01.01.	57 405	43 736	17 118	65 513	1 235 689	1 419 461
Korrigeringer IB *	445	-14	-17	-4 949	84	-4 451
Korrigert ansk. Pr 01.01	57 850	43 722	17 101	60 564	1 235 773	1 415 010
Årets tilgang	9 506	3 188	129	54 013	14 361	81 197
Årets avgang	1 036	264	863	7 663	1 713	11 539
Årets nedskrivning			24		469	493
Akk. Ansk. Pr 31.12	66 320	46 646	16 344	106 914	1 247 952	1 484 176
Akk. Avskr. Og nedskr. Pr 31.12	48 130	36 261	13 881	0	390 388	488 661
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>18 189</b>	<b>10 385</b>	<b>2 463</b>	<b>106 914</b>	<b>857 564</b>	<b>995 515</b>
Årets avskrivninger	4 755	5 536	1 332	0	30 376	41 072
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	
2020	2019		2020	2019
76 811	73 079	Skyldig feriepenger og lønn	82 254	77 734
880	973	Påløpte renter	880	1 681
23 600	74 383	Pantegjeld til betaling neste år	23 600	74 383
35 384	19 593	Prosjektmidler	35 384	19 593
29 026	44 003	Diverse kortsiktig gjeld	30 421	45 320
<b>165 702</b>	<b>212 031</b>	<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>172 540</b>	<b>218 714</b>

## NOTE 18 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2020	2019		2020	2019
34 238	37 091	Tilskudd vedr Kampen Omsorg +	34 238	37 091
1 540	1 925	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	1 540	1 925
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
<b>54 378</b>	<b>57 616</b>	<b>Sum gjeld til samarbeidspartnere</b>	<b>54 378</b>	<b>57 616</b>



## NOTE 19 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
4 846	6 216	Fordringer på Oslo kommune vedrørende feriepenger	4 846	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
45 474	44 781	KLP egenkapitalinnskudd	45 965	45 271
32 852	32 053	Andre langsiktige fordringer	12 376	11 206
<b>81 802</b>	<b>81 680</b>	<b>Sum</b>	<b>61 817</b>	<b>61 322</b>

I langsiktige fordringer inngår fordring på Oslo kommune vedrørende opptjente feriepenger i 1991. Fordringene er neddiskontert med kr 3 650 000. I Andre langsiktige fordringer inngår lån til Kirkens Bymisjon Miljø AS på kr 8,0 mill.

## NOTE 20 – SKATT

SKBO stiftelsen	2020	2019	Endring
Tall i tNOK			
<b>Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel</b>			
Driftsmidler	-5 330	-5 357	-27
Gevinst- og tapskonto	86	107	21
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>-5 244</b>	<b>-5 249</b>	<b>-5</b>
Underskudd til fremføring	-39	0	39
<b>Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen</b>	<b>-5 283</b>	<b>-5 249</b>	<b>34</b>
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-1 162	-1 155	7
Ikke oppført utsatt skattefordel	0	0	0
<b>Utsatt skatt/ skattefordel i regnskapet</b>	<b>-1 162</b>	<b>-1 155</b>	<b>7</b>
<b>Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt</b>			
Resultat før skattekostnad	-17 737	83 532	
Endring i forskjeller som ikke skal inngå i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	0	0	
<b>Permanente forskjeller</b>	<b>17 703</b>	<b>-87 630</b>	
Grunnlag for årets skattekostnad	-34	-4 097	
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	-5	4 725	
Endring i underskudd til fremføring	39	0	
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	627	
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>0</b>	<b>627 375</b>	
<b>Fordeling av skattekostnaden</b>			
Betalbar skatt ( 22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0	138	
Formuesskatt	242	218	
<b>Sum betalbar skatt</b>	<b>242</b>	<b>356</b>	
For mye, for lite avsatt i fjor	703	165	
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-7	-1 039	
<b>Skattekostnad ( 22% av grunnlag for årets skattekostnad)</b>	<b>938</b>	<b>-518</b>	
<b>Avstemming av årets skattekostnad</b>			
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-17 737	83 532	
Beregnet skatt 22%	-3 902	18 377	
Skattekostnad i resultatregnskapet	938	-518	
<b>Differanse</b>	<b>4 840</b>	<b>-18 895</b>	
Differansen består av følgende:			
22% av permanente forskjeller	3 895	-19 278	
Formuesskatt	242	218	
For mye, for lite avsatt i fjor	703	165	
<b>Sum forklart differanse</b>	<b>4 840</b>	<b>-18 895</b>	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>			
Betalbar skatt i skattekostnaden	242	356	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>242</b>	<b>356</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.



SKBO-konsern			
	2020	2019	Endring
Tall i tNOK			
<b>Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel</b>			
Driftsmidler	-8 361	-7 587	774
Gevinst- og tapskonto	86	107	21
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>-8 275</b>	<b>-7 479</b>	<b>795</b>
Underskudd til fremføring	-39	0	39
<b>Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen</b>	<b>-8 314</b>	<b>-7 479</b>	<b>835</b>
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-1 829	-1 645	184
Ikke oppført utsatt skattefordel	667	491	-176
<b>Utsatt skatt/ skattefordel i regnskapet</b>	<b>-1 162</b>	<b>-1 155</b>	<b>7</b>

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	-17 260	79 800
Permanente forskjeller	17 703	-84 115
Grunnlag for årets skattekostnad	443	-4 315
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	827	5 574
Endring i underskudd til fremføring	39	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 309	1 259
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>1 309</b>	<b>1 259</b>

Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt ( 22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	288	277
Formuesskatt	242	218
Sum betalbar skatt	531	495
For mye, for lite avsatt i fjor	696	165
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-7	-1 039
<b>Skattekostnad ( 22% av grunnlag for årets skattekostnad)</b>	<b>1 219</b>	<b>-379</b>

Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-17 260	79 800
Beregnet skatt 22%	-3 797	17 556
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 219	-379
Differanse	5 017	-17 935

Differansen består av følgende:		
22% av permanente forskjeller	3 895	-18 505
Formuesskatt	242	218
For mye, for lite avsatt i fjor	696	165
Andre forskjeller (ikke balanseført utsatt skattefordel)	183	187
Sum forklart differanse	5 017	-17 935

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt i skattekostnaden	531	495
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>531</b>	<b>495</b>

Skattenoten for konsern viser sammenlagte skatteposisjoner for SKBO og Funkis AS.

## 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 sykepleiere og leger, mens prestene har sin ordning i Statens Pensjonskasse. De resterende personer gjennom Hybrid pensjon hos Sparebank 1, (inkl. ekstrahjelp, deltid > 20 % stilling).

Fellessordningen 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	
2020	2019		2020	2019
1 804 330	1 630 717	Beregnete pensjonsforpliktelse pr 31.12.	1 830 942	1 657 266
1 683 280	1 624 068	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	1 710 037	1 650 539
17 068	938	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	17 048	950
-180 603	- 72 312	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-183 354	- 75 153
-25 465	-10 196	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	-25 465	- 10 597
<b>-67 951</b>	<b>-74 921</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>-70 866</b>	<b>- 78 073</b>

SKBO		USIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
0	24 460	Beregnete pensjonsforpliktelse pr 31.12.	0	24 460
0	3 132	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	0	3 132
0	3 890	Arbeidsgiveravgift	0	3 890
<b>0</b>	<b>31 482</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>0</b>	<b>31 482</b>

SKBO		SUM PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
<b>- 67 951</b>	<b>-43 439</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>-70 866</b>	<b>-46 591</b>

Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er

	2020	2019
Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,10 %	3,80 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,25 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,00 %
Forventet pensjonsøkning	1,24 %	1,24 %
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	
2020	2019		2020	2019
31 648	26 804	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	32 101	27 252
38 103	42 724	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	38 635	43 385
-61 166	-65 668	Avkastning på pensjonsmidler	-62 112	-66 837
	0	Resultatførte estimatavvik		0
4 745	4 862	Administrasjonskostnader	4 886	5 005
13 331	8 722	Netto pensjonskostnad	13 510	8 806
1 637	1 230	Arbeidsgiveravgift	1 662	1 242
0	- 1 931	Resultatført planendring	0	-1 710
1 558	1 374	Resultatført aktuarielt tap	1 558	1 374
<b>16 526</b>	<b>9 395</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>16 730</b>	<b>9 711</b>

SKBO		PENSJONSKOSTNADER USIKREDE	KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
0	4 744	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	4 744
0	741	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	0	741
0	-157	Resultatførte estimatavvik	0	-157
0	7 443	Avsatt Premie – LO/NHO-ordning for alle på Hybrid	0	7 443
0	-108 454	Reversert tidligere års avsetning v/overgang til LO/NHO - AFP	0	-108 454
0	-95 683	Netto pensjonskostnad	0	-95 683
0	-13 491	Arbeidsgiveravgift	0	-13 491
<b>0</b>	<b>-109 174</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>0</b>	<b>-109 174</b>

SKBO		HYBRID SAMT ANDRE PENSJONSKOSTNADER, OTP PÅ UNIKUM OG BYMISJONSPARTNER	KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
51 595	43 919	Årets premiebetaling	54 238	45 779
9 377	6 193	Arbeidsgiveravgift	9 624	6 455
<b>60 972</b>	<b>50 112</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>63 862</b>	<b>52 234</b>

Total pensjonskostnad

SKBO		SUM PENSJONSKOSTNAD	KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
66 484	-43 598	Netto pensjonskostnad	69 306	-41 434
11 015	-6 069	Arbeidsgiveravgift	11 286	-5 795
<b>77 499</b>	<b>-49 667</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>80 592</b>	<b>-47 229</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. 1.1.20	194 000	103 442	67 094	201 028	437 356	1 002 919
+ Korreksjon formålskapital					-57	-57
+ Årets resultat		11 503	3 695	-61 423	27 533	-18 675
<b>Formålskapital pr 31.12.20</b>	<b>194 000</b>	<b>114 945</b>	<b>70 789</b>	<b>139 605</b>	<b>464 847</b>	<b>984 187</b>

### KONSERNET SKBO

	Grunn kapital	Annen bundet formålskapital	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formålskapital	Sum formålskapital
<b>Formålskapital IB. 1.1.20</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>
+ Korreksjon formålskapital					5 099	5099
+ Årets resultat		11 503	3 695	-61 423	20 731	-25 493
<b>Formålskapital pr 31.12.20</b>	<b>194 000</b>	<b>114 945</b>	<b>70 789</b>	<b>139 605</b>	<b>485 148</b>	<b>1 004 488</b>

Minoritetens egenkapital						
	Grunn kapital	Annen bundet formålskapital	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital IB. 1.1.20					9 498	9 498
+ Årets resultat					- 2 512	- 2 512
Formålskapital pr 31.12.20					6 986	6 986

<b>Sum formålskapital pr 31.12.20</b>	<b>194 000</b>	<b>114 945</b>	<b>70 789</b>	<b>139 605</b>	<b>492 199</b>	<b>1 011 474</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 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERN SKBO	
2020	2019		2020	2019
51 140	54 378	Oslo kommune	51 140	54 378
533 358	503 024	Gjeld til kredittinstitusjoner	533 358	503 024
<b>584 498</b>	<b>557 402</b>	<b>Sum langsiktig pantelån</b>	<b>584 498</b>	<b>557 402</b>
<b>23 643</b>	<b>74 383</b>	<b>Sum kortsiktig pantelån</b>	<b>23 643</b>	<b>74 383</b>
<b>608 141</b>	<b>631 785</b>	<b>Sum pantelån</b>	<b>608 141</b>	<b>631 785</b>
118 216	260 359	Herav avdrag neste 5 år	118 216	260 359
89 466	39 186	Herav langsiktig hvor Oslo K. dekker renter	89 466	39 186
0	50 280	Herav kortsiktig hvor Oslo K. dekker renter	0	50 280
11 583	12 548	Herav Tilskudd Husbanken	11 583	12 548
		<b>Verdi pantsatte eiendeler og garantier</b>		
647 351	663 112	Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	696 159	712 146
10 096	5 840	Garantier som ikke er ført opp i balansen	10 096	5 840
54 378	57 616	Oslo kommune	54 378	57 616

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 24 - FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
6 355	30 932	Fordring Oslo kommune v/ SYE vedr pensjon	6 355	30 932
5 259	5 710	Fordring Oslo kommune husleiekompensasjon	5 259	5 710
4 729	13 514	Fordringer på andre samarbeidspartnere	4 890	13 919
<b>16 343</b>	<b>50 155</b>	<b>Sum</b>	<b>16 504</b>	<b>50 561</b>

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

## NOTE 25 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2020	2019		2020	2019
32 550	21 813	Diverse fondsavsetninger	32 550	21 813
<b>32 550</b>	<b>21 813</b>	<b>Sum</b>	<b>32 550</b>	<b>21 813</b>

## NOTE 26 – 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 400 418 331 som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter markedsverdi. Avkastning fra Høyrentefondet, kr 23 877 438 inngår i posten Finans og investeringsinntekter i aktivitetsregnskapet.



Høyrentefondets eiendeler pr. 31.12.20:

Alle tall i hele 1 000

	Bokført Verdi	Markeds- Verdi
DI Norske Aksjer Restricted	75 357	75 357
DI GI Stockpicking Restricted	79 188	79 188
DI Norske Obligasjoner	95 479	95 479
DI SICAV European Corp	0	0
DI Norsk Kort Obl.l	67 742	67 742
DI SICAV GI Corp Sust Bond I-nok	86 270	86 270
<b>Sum verdipapirer</b>	<b>404 035</b>	<b>404 035</b>
Øvrige eiendeler	192	192
<b>Sum eiendeler</b>	<b>404 228</b>	<b>404 228</b>
Gjeld	1 294	1 294
<b>Sum total andelskapital</b>	<b>402 934</b>	<b>402 934</b>
<b>SKBOs andel av andelskapitalen (99,28%)</b>	<b>400 418</b>	<b>400 418</b>
<b>Konsernet SKBOs andel av andelskapitalen (99,28%)</b>	<b>400 418</b>	<b>400 418</b>

## NOTE 27 – KONSERNMELLOMVÆRENDE

### Mellomværende mellom foretak i samme konsern

Fordring og gjeld:

Funkis AS har et lån på kr 20,7 mill. for rehabilitering av bygg.

PAAHJUL Oslo AS har fått ettergitt ett lån mot stiftelsen på kr 1,3 mill. i henhold til finansieringsavtalen.

## NOTE 28 – COVID 19

I 2020 har korona-pandemien slått tungt inn i organisasjonen. Særlig blant våre sykehjem har utbrudd og karantene påført organisasjonen økte personal/vikarkostnader i tillegg til økte utgifter for smittevernutstyr og renhold. For de av våre virksomheter som har Oslo kommune som oppdragsgiver, dvs. 4 sykehjem og 2 virksomheter innen rus -og psykisk helse, ble ekstrakostnadene knyttet til Covid -19 kompensert fullt ut av Oslo kommune v/Byrådsavdelingen for helse, eldre og innbyggertjenester. Den totale kompensasjonen for 2020 utgjorde kr 28,6 mill. Beløpet er blitt ført som inntekt under tilskudd fra det offentlige.

I tillegg har vi opplevd at mange av våre virksomheter har blitt nedstengt i perioder med den følge at aktivitetene enten har blitt avlyst eller utsatt til 2021. De fleste av våre tilskuddsgivere har akseptert at midler kan overføres fra 2020 til 2021.

Som følge av pandemi utbruddet ble finansmarkedene først påvirket negativt gjennom nedstengning og lock-down, men da nyheten om en vaksine ble kjent sent i fjor høst steg aksjemarkedene igjen. Årets avkastning ble positiv og økte dermed verdien på SKBO aksjeportefølje pr. 31.12.2020. Det er fortsatt usikkerhet til hvordan markedene vil utvikle seg i løpet av 2021, men så langt inn i det nye året er utviklingen positiv.

Det har forøvrig vært andre økonomiske ordninger fra myndighetene side som har kommet SKBO til gode. Herav kan nevnes redusert arbeidsgiveravgift for 3. termin, forkortet arbeidsgiverperiode ved sykdom i tillegg til forskuttert utbetaling av tilskudd fra overskudd Norsk Tipping som ble foretatt allerede i mai 2020.



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 hvilke økonomiske konsekvenser pandemien vil ha for Kirkens Bymisjon i 2021, men usikkerheten er mindre enn sammenliknet med situasjonen vi hadde for ett år siden. Vi er nå kjent med de ulike kompensjonsordningene organisasjonen kvalifiserer for, og merker oss signalene fra regjeringen om at ideelle og frivillige organisasjoner skal få ta 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 kunne være mer uforutsigbare og variere mer enn vanlig, i årene som kommer.



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

Document ID:  
04597CDC2B564015A161C21A5B5E4E5F