

List of Signatures

Page 1/1



Offentlig Regnskap og Årsberetning SKBO 2022.pdf

Name	Method	Signed at
Strandenæs, Anna	BANKID	2023-05-11 23:14 GMT+02
Hvambsal, Adelheid Firing	BANKID_MOBILE	2023-05-12 15:50 GMT+02
Rasmussen, Håkon	BANKID_MOBILE	2023-05-11 18:42 GMT+02
Øvstedal, Eldfrid Øfsti	BANKID	2023-05-11 16:07 GMT+02
Gangsøy, Anne Sophie	BANKID	2023-05-11 12:32 GMT+02
Waalder, Gudmund	BANKID_MOBILE	2023-05-11 12:12 GMT+02
Gallefoss, Frode	BANKID_MOBILE	2023-05-12 14:00 GMT+02
Bjerkan, Gøril Partapuoli	BANKID	2023-05-12 13:47 GMT+02
Isaksen, Geir Petter	BANKID_MOBILE	2023-05-12 12:57 GMT+02
Mugaas, Geir	BANKID	2023-05-12 12:13 GMT+02



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

External reference: B973F971E38F4C96A375150B07E5E6B6

AKTIVITETSREGNSKAP 2022

STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON OSLO

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2022	2021	Noter	2022	2021
Anskaffelse av midler				
Tilskudd				
Offentlige				
		2		
428 695	472 743		475 983	514 794
372 160	520 510		375 816	528 063
27 617	34 948		28 214	35 366
72 108	74 675		72 108	74 675
Innsamlede midler, gaver mv.				
Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på				
4				
45 562	44 875		62 198	56 608
58 012	65 278		58 000	64 815
10 070	35 560		7 886	37 503
5 632	35 991	5	5 639	35 991
1 019 856	1 284 581		1 085 843	1 347 814
Sum midler				
6/7/9 10/12/13 17/18				
Forbrukte midler				
113 144	89 761	7	112 681	89 351
Kostnader til anskaffelse av midler				
Kostnader til organisasjonens formål				
27 962	55 327		27 962	55 327
Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål				
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet				
8				
19 162	17 973		91 808	90 316
120 211	104 599		120 211	104 599
397 260	366 740		397 260	366 740
57 295	48 750		57 344	47 939
171 689	323 281		171 689	323 281
28 903	25 369		28 903	25 369
29 144	25 237		29 144	25 237
22 729	22 524		22 729	22 524
44 166	38 139		44 166	38 139
47 161	40 157		47 161	40 157
17 183	15 416		17 183	15 416
46 475	36 257	9	44 030	36 652
38 366	633	5/15/20	38 366	633
1 180 850	1 210 163		1 250 635	1 281 679
-160 994	74 419		-164 792	66 135
Årets aktivitetsresultat				
- 39 020	- 61 575		- 39 020	- 61 575
Herav resultat TV aksjon				

Tillegg/reduksjon formålkapital

22

		Grunnkapital		
19 482	16 219	Annen bunden formålkapital	19 482	16 219
5 232	15 360	Formålkapital med eksternt pålagte restriksjoner	5 232	15 360
-32 574	-54 900	Formålkapital med selvpålagte restriksjoner	-32 574	-54 900
-153 134	97 741	Annen formålkapital	-155 479	91 465
		Minoritetsandel annen formålkapital	- 1 452	-2 009
-160 994	74 419	Sum disponeringer	-164 792	66 135

side 8

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo – Årsregnskap og- beretning 2022



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

Document ID:
B973F971E38F4C96A375150B07E5E6B6

BALANSE PR. 31. DESEMBER 2022

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern			
2022	2021		Noter	2022	2021
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
695 857	717 649	Eiendommer	13	771 851	793 960
158 974	174 012	Biler, maskiner, inventar etc.	13	179 695	195 062
82 323	84 239	Andre langsiktige fordringer	14/27	64 274	63 340
75 792	75 792	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	15/16	417	417
138 486	119 482	Pensjonsmidler	17	141 211	122 208
	1 574	Utsatt skattefordel	18		1 574
1 151 431	1 172 748	Sum anleggsmidler		1 157 447	1 176 560
OMLØPSMIDLER					
973	1 320	Varebeholdninger		1 874	1 841
38 920	33 511	Kundefordringer	1	48 699	39 993
35 131	5 460	Fordringer på samarbeidspartner	19	35 131	5 613
17 115	40 902	Andre kortsiktige fordringer		18 133	41 849
7 051	37 339	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	15	20 569	53 875
340 264	434 491	Andel SKB Høyrentefond / obligasjoner	20	340 264	434 491
134 875	183 032	Kasse- og bankinnskudd	21	139 413	187 026
574 329	736 056	Sum omløpsmidler		604 084	764 688
1 725 761	1 908 804	SUM EIENDELER		1 761 531	1 941 248
EGENKAPITAL OG GJELD					
EGENKAPITAL					
194 000	194 000	Grunnkapital		194 000	194 000
150 646	131 164	Annen bundet formålkapital	22	150 646	131 164
82 373	77 630	Formålkapital med eksternt pålagte restriksjoner		82 373	77 630
125 399	157 973	Formålkapital med selvpålagt restriksjoner		125 399	157 973
344 255	497 389	Formålkapital		356 229	511 681
		Minoriteter		3 532	4 984
896 673	1 058 156	Sum egenkapital	22	912 179	1 077 432
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE					
0	0	Pensjonsforpliktelser	17	0	0
- 715		Utsatt skatt		-715	
4 292	32 550	Andre avsetninger for forpliktelse	23	4 292	32 550
3 577	32 550	Sum avsetning for forpliktelse		3 577	32 550
ANNEN LANGSIKTIG GJELD					
475 038	534 782	Pantelån	24/25	475 038	534 782
18	18	Annen langsiktig gjeld		218	246
475 056	534 801	Sum annen langsiktig gjeld	24	475 256	535 028
KORTSIKTIG GJELD					
56 366	42 823	Leverandører		62 879	44 584
55 081	60 120	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter	21	58 963	64 239
237 887	179 715	Annen kortsiktig gjeld	25//26	247 329	186 473
1 121	640	Betalbar skatt	18	1 349	942
350 456	283 298	Sum kortsiktig gjeld		370 520	296 239
1 725 761	1 908 804	SUM GJELD OG EGENKAPITAL		1 761 531	1 941 248

09.05.2023

Geir Petter Isaksen
styreleder

Anna Strandnæs
nestleder

Gøril Bjerkan

Gudmund Waaler

Frode Gallefoss

Eldfrid Øfsti Øvstedal

Håkon Rasmussen

Geir Mugaas

Anne Sophie Gangsøy

Adelheid Firing Hvambal
generalsekretær

side 9

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo – Årsregnskap og- beretning 2022



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

Document ID:
B973F971E38F4C96A375150B07E5E6B6

KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
2022	2021		2022	2021
A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten				
-159 033	74 647	Årets resultat før skatt	-162 602	66 135
-1 961	-229	- Skatter	-2 190	- 530
52 008	44 314	Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	52 873	48 802
66	-27 381	- Gevinst ved salg av varige driftsmidler	73	-27 381
8 481	10 306	Endring i lager, debitorer og kreditorer	9 556	9 505
-19 003	- 51 532	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn- /utbetalt. i pensjonsordning	-19 003	- 51 341
-48 414	28 332	Endring i andre tidsavgrensninger	-48 237	30 129
35 917		Urealisert tap/gevinst aksjeportfølje – ikke kontanteffekt	35 917	
-131 939	78 457	Netto likviditetsendring fra virksomheten (A)	-133 614	75 318
B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer				
-22 793	-47 244	Investeringer i varige driftsmidler	- 23 593	-48 087
66	28 483	Salg av varige driftsmidler	66	28 483
88 599	36 013	Salg/kjøp av aksjer	91 617	37 080
65 872	17 252	Netto likviditetsendring for investeringer (B)	68 090	17 476
C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering				
50 000		Opptak av lån	49 973	228
-32 088	-49 578	Nedbetaling av lån	-32 088	-49 759
17 912	-49 578	Netto likviditetsendring fra finansiering (C)	17 884	-49 531
-48 187	45 951	<i>Netto endring i likvider gjennom året (A + B + C)</i>	-47 639	43 263
183 080	137 080	<i>Likviditetsbeholdning 1/1</i>	187 026	143 736
134 875	183 031	Likviditetsbeholdning 31/12	139 414	187 026

side 0

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo - Årsregnskap og beretning 2022



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

Document ID:
B973F971E38F4C96A375150B07E5E6B6

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 15.

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, Unikum Inkludering AS, Bymisjonspartner 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 bruttoprinsippet.

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 der det ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av på aktivitet. Det vises til noter 5, 7, 8, 9 og 10 for nærmere spesifisering.

Klassifisering og vurdering av eiendeler og gjeld

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

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

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

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger



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

Varige driftsmidler

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

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. I 2022 byttet stiftelsen pensjonsleverandør til Storebrand forsikring.

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

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

Stiftelsen har også usikrede pensjonsordninger, som er avtalefestede førtidspensjonsordninger (AFP). Ansatte med Hybrid pensjon 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	
2022	2021		2022	2021
46 859	31 208	Statlige tilskudd departement	67 395	72 959
263 733	261 765	Helseforetaket Sør/Øst	263 733	261 765
37 799	37 379	Sosial og Helse direktoratet	38 299	37 679
8 543	8 250	Salg av gjesteplasser	8 543	8 250
	0	Helse og rehabilitering		
15 703	30 382	Merverdiavgiftskompensasjon frivillige organisasjoner	15 703	30 382
56 058	103 759	Andre statlige tilskudd	82 310	103 759
428 695	472 743	Sum statlige tilskudd	475 983	514 794

368 737	515 502	Oslo Kommune	372 375	522 804
70	1 660	Oslo Fylkeskommune	70	1 660
		Andre fylkeskommunale tilskudd		
3 352	3 348	Andre kommunale tilskudd	3 371	3 598
372 159	520 510	Sum kommunale tilskudd	375 816	528 063

800 854	993 253	Sum offentlige tilskudd	851 799	1 042 856
----------------	----------------	--------------------------------	----------------	------------------

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	
2022	2021		2022	2021
23 844	25 053	Private	23 844	25 053
11 038	9 679	Faste givere	11 038	9 679
15 076	15 252	Bedrift	15 076	15 252
5 653	6 285	Testamentariske gaver/ arv	5 653	6 285
570	225	Kollekter og kirkeoffer	570	225
1 535	4 140	Naturalia	1 535	4 140
14 392	14 041	Andre	14 392	14 041
72 108	74 675	Sum Innsamlede midler, gaver mv.	72 108	74 675

8 937	8 081	Sponsoravtaler m.m. ført under salgsinntekter	10 448	8 081
13 579	16 020	Legatinntekter ført under tilskudd andre	13 579	16 020
94 624	98 776	Sum totale inntekter grunnlag innsamlingsprosent	96 135	98 776

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. Vi mottok mye naturalia i 2021 på grunn av korona, denne er noe redusert i 2022. Posten Andre inkluderer private donasjoner ved kampanjer.

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	
2022	2021		2022	2021
5 475	3 883	Kafedrift	13 326	3 883
16 636	15 589	Arbeidstjenester	18 501	24 294
9 833	9 906	Salgsinntekter, div	10 055	9 864
32	198	Basseng	32	198
1 050	736	Egenandeler	1 050	736
48	3 764	Storkjøkken	48	3 764
269	397	Bruktbutikk	269	397
	0	Sykkelverksted	3 655	3 127
8 919	8 028	Sponsorinntekter	8 919	8 028
3 300	2 374	Andre inntekter	6 343	2 317
45 562	44 875	Sum	62 198	56 608

Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
50 016	56 600	Husleieinntekter	49 902	56 531
7 697	8 487	Administrasjonstjenester	7 395	8 091
299	192	Andre inntekter	299	192
58 012	65 278	Sum	57 595	64 815



NOTE 5 – FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER

Finansinntekter

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
6 513	5 043	Renteinntekter bank og pengemarked	6 191	4 613
0	34 073	Andel fra Høyrentefond	0	34 073
967	1 591	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	-895	3 964
2 590	-5 147	Andre finansielle inntekter	2 590	-5 147
10 070	35 560	Sum	7 886	37 503

Finanskostnader

SKBO			KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
2 449	633	Andre finanskostnader	2 449	633
35 917	0	Andel underskudd høyrentefondet	35 917	0
38 366	633	Sum	38 366	633

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. Det har blitt foretatt en reklassifisering av noen kostnadskonti fra finansinntekt i 2021 til forbrukte midler i 2022.



NOTE 6 – 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 9.

Felleskostnader består av følgende: Alle tall i hele 1 000

	2022	2021
Administrasjon og informasjon	55 326	21 470
IT	10 204	10 832
IT ekstra prosjekter	19 269	13 604
Andre fellesprosjekter	1 553	39 497
Regnskap/lønn/controlling	14 226	15 293
SUM	100 578	100 696

Stiftelsens felleskostnader er henført til de ulike aktiviteter som følger:

Felleskostnader	Admin/ informasj.	IT	IS/IT ekstra prosjekt	Andre felles prosjekter	Regnskap /lønn	Sum	
Fordelingsnøkkel	1	2	3	4	5		
Kostnader til anskaffelse av midler	6 401	325	2 506	202	1 536	10 970	10,9 %
Kostnader til formålet:							
Arbeidstiltak	1 142	145	378	30	278	1 973	2,0 %
Barn og unge	5 641	839	2 141	173	993	9 787	9,7 %
Behandling og helsehjelp	18 425	3 930	6 930	558	4 194	34 037	33,9 %
Boligtiltak	2 837	596	1 023	83	539	5 078	5,0 %
Eldreomsorg	8 958	1 081	3 074	248	1 776	15 137	15,1 %
Fattigdomstiltak	1 434	245	505	41	333	2 558	2,5 %
Flerkulturelt arbeid	1 359	226	445	35	351	2 416	2,4 %
Frivilligsentraler	1 325	347	396	32	367	2 467	2,5 %
Gatenært	2 179	383	777	63	509	3 911	3,9 %
Kafeer og aktivitetshus	2 376	399	782	63	637	4 257	4,2 %
Miljøtiltak	0	0	0	0	0	0	0 %
Åpen kirke	806	129	301	24	176	1 436	1,4 %
Administrasjonskostnader	2 422	1 559	0	0	2 537	6 518	6,5 %
Finanskostnader	21		11	1		33	0,0 %
Totalt	55 326	10 204	19 269	1 553	14 226	100 578	100,0 %

- Administrasjonskostnader/ felleskostnader allokeres til stiftelsens virksomheter basert på prinsipper som sikrer forholdsmessig fordeling mellom virksomhetene og aktiviteter.
- Felleskostnadene som fordeles er spesifisert i fire ulike grupper Avd.stab, IT, Økonomi og øvrig administrasjon.
- På bakgrunn av denne spesifiseringen er det utarbeidet seks fordelingsnøkler som fordeler kostnader etter hvor direkte eller indirekte henførbare de er.
- Fordelingsnøkler som er brukt er basert på virksomhetens -og aktivitetens størrelse, antall årsverk og brukerstyrte aktiviteter.
- Kostnader for fellesprosjekter er fordelt til formål etter forholdsmessig størrelse.



NOTE 7 – KOSTNADER ANSKAFFELSE AV MIDLER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
19 816	20 388	Innsamling	19 816	20 388
10 338	8 494	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	10 338	8 494
7 728	8 016	Nettbutikk kostnader	7 728	8 016
730	1 049	TV aksjon	730	1 049
9 634	8 487	Administrasjonstjenester (Økonomi, IT)	9 640	8 091
64 898	43 328	Eiendom	64 429	43 313
113 144	89 761	Sum	112 681	89 351

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



NOTE 8 – KOSTNADER TIL FORMÅLET

SKBO har 12 hovedaktiviteter og virksomhetene er gruppert slik:

Arbeidstiltak

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

Barn og unge

- Kirkens Bymisjon barnevernstiltak
- Innsattes barn
- Myrsnipa Samværssted
- Robust
- Skattkammerne

Behandling og helsehjelp

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

Boligtiltak

- Akuttovernattingen i Louisesgate 30
- Bybo
- Kvartal XIII

Eldreomsorg

- Bekkelagshjemmet
- Grünerløkka flerbrukshus
- Skovheim Allsenter
- St. Hanshaugen seniorsenter
- Vålerengahjemmet

Fattigdomstiltak

- Batteriet
- Fattige tilreisende, Bymisjonssenteret

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
- Bærekraftige fellesskap Alna
- Forandringshuset Holmlia
- Kirkens Bymisjon i Lillestrøm
- Møtestedet
- Nabolagshuset, Petersborg

Miljøtiltak

- Kirkens Bymisjon Miljø AS

Åpen kirke

- Bymisjonssenteret
- Kirkelig Kulturverksted AS



NOTE 9 – ADMINISTRASJON, FORMÅL OG INNSAMLING

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

Beregningene er i tråd med retningslinjer fra Innsamlingskontrollen.

Administrasjonsprosenten er beregnet som administrasjonskostnader delt på sum forbrukte midler.

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

Innsamlingsprosenten er beregnet slik:

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

Stiftelsen	2022	2021	2020	2019	2018	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	3,9	3,0	3,1	2,9	2,8	3,1
Beregnet formålsprosent:	83,2	89,6	88,6	88,3	87,2	87,4
Innsamlingsprosent:	79,1	79,4	81,1	79,9	86,0	81,1

Konsern	2022	2021	2020	2019	2018	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	3,5	2,9	3,0	3,0	2,6	3,0
Beregnet formålsprosent:	84,4	90,1	89,4	89,1	88,0	88,2
Innsamlingsprosent:	79,4	79,4	81,1	79,9	86,0	81,1

Administrasjonsprosenten viser en økning i 2022 på Stiftelsen og henger bla. sammen at vi har hatt 2 sykehjem færre å drifte sammenliknet med 2021. Innsamlingsprosenten viser noe nedgang i 2022 sammenliknet med 2021.



NOTE 10 – ARTSINDELTE KOSTNADER

Alle tall i hele 1 000

SKBO		VAREKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
12 471	20 008	Varekostnader	19 013	24 808
12 471	20 008	Sum varekostnader	19 013	24 808

SKBO		LØNNSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
620 872	698 926	Lønninger	666 572	746 626
97 512	111 654	Arbeidsgiveravgift	104 066	118 720
64 938	30 349	Pensjonskostnader uten AGA (se note 21)	68 192	34 090
-33 844	-29 967	Andre ytelser og refusjoner	-36 144	-32 541
749 478	810 962	Sum lønn og sosiale kostnader	802 686	866 895

SKBO		ANDRE DRIFTSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
43 653	43 767	Avskrivninger	44 518	48 255
6 370	547	Nedskrivninger	6 370	547
4 456	4 524	Transportkostnader	5 727	4 480
70 590	70 083	Eiendomskostnader	76 858	76 948
28 028	29 046	Inventar, utstyr	29 929	30 422
6 214	10 787	Medisinsk	6 214	10 785
4 049	6 321	Tekstiler, vask	4 190	6 336
16 073	16 744	Matvarer	15 917	16 569
29 991	27 163	Vedlikehold og reparasjoner	31 523	29 300
79 431	45 949	Fremmede tjenester	77 399	39 569
26 006	24 457	Kontorkostnader	27 030	25 558
6 117	4 406	Reiseutgifter	6 619	4 780
15 725	11 905	Klientutgifter	15 726	11 830
10 002	9 032	Reklame, representasjon, kontingenter og forsikringer	10 433	9 698
-325	2 356	Tap på fordringer, anleggsmidler	-2 306	2 319
17 117	61 705	Andre kostnader	16 953	61 746
363 499	368 792	Sum andre kostnader	373 101	379 143

SKBO		ANDRE FINANSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
12 990	10 105	Pantegjeldsrenter	12 990	10 105
1 102	641	Betalbar skatt/annen skatt	1 330	942
859	-412	Endring utsatt skatt	859	-402
40 452	66	Andre finanskostnader	40 655	196
55 403	10 399	Sum finanskostnader	55 835	10 842

1 180 850	1 210 162	Sum kostnader artsinndelt	1 250 635	1 281 679
------------------	------------------	----------------------------------	------------------	------------------

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet.



NOTE 11 – ANTALL ANSATTE/ÅRSVERK

STIFTELSEN	2022	2021	2020	2019	2018	2017
ANTALL ANSATTE	1 022	1 138	1 261	1 299	1 310	1 269
ANTALL ÅRSVERK	873	963	1 013	1 013	1 008	973

KONSERN	2022	2021	2020	2019
ANTALL ANSATTE	1 103	1 242	1 362	1 369
ANTALL ÅRSVERK	947,9	1 046	1 110	1 078

Tall er oppgitt pr 31.12.22. Tallene for 2020, 2021 og 2022 er oppdaterte med nye beregninger. Antall årsverk for årene 2021 og 2022 er gjennomsnittlig antall årsverk.

NOTE 12 – GODTGJØRELSER TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	1 200 784
Andre godtgjørelser	kr	5 546
Pensjon	kr	262 942
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	1 469 272

Det finnes ingen avtaler om bonuser eller lignende.

Adelheid Firing Hvambal ble ansatt som 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	
2022	2021		2022	2021
1 655	1 254	Lovpålagt revisjon	2.197	1 575
1 558	1 112	Andre attestasjonstjenester	1.605	1 142
76	0	Skatterådgivning	76	0
373	148	Andre tjenester utenfor revisjonen	1 057	167
3 662	2 514	Sum godtgjørelse til revisor	4 935	2 884



NOTE 13 – 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	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner ¹⁾	SUM
Akk. ansk. pr. 01.01.	54 733	38 628	14 986	58 967	1 218 066	1 385 380
Årets tilgang	5 731	2 291	2 720	7 135	13 316	31 192
Årets avgang	2 306	13 856	130	8 399	94	24 786
Akk. ansk. pr 31.12	58 158	27 062	17 576	57 703	1 231 288	1 391 787
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	40 198	23 587	14 085		459 085	536 956
Bokført verdi pr. 31.12.	17 960	3 475	3 490	57 703	772 203	854 831
Årets avskrivninger	5 951	3 426	793	-	33 484	43 653
Årets nedskrivning	-	-	-	-	7 458	7 458
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	

¹⁾ Det ble gjort en reklassifisering på noen avsetningervedr forventet tap, et beløp på 7'286, slik at dette nå tas med inn under Akk. avskr. og nedskr. pr.31.12.

Kjøp og salg av driftsmidler	2022	2021	2020
Tilgang	31 192	111 619	78 127
Avgang	24 786	89 633	11 476

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 ¹⁾	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
Akk. ansk. pr. 01.01.	61 167	43 023	16 067	58 967	1 328 415	1 507 638
Årets tilgang	6 181	2 491	2 870	7 135	13 316	31 992
Årets avgang	2 306	13 856	130	8 399	94	24 786
Akk. ansk. pr 31.12	65 042	31 657	18 807	57 703	1 341 636	1 514 845
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	46 075	27 910	15 222	0	474 093	563 299
Bokført verdi pr. 31.12.	18 967	3 747	3 585	57 703	867 543	951 546
Årets avskrivninger	5 951	3 426	793	0	34 348	44 518
Årets nedskrivning					7 458	7 458
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	

¹⁾ 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. Nedskrivning av fasadetiltak på Vallhallveien har vi ikke lyktes med å få erstatning fra selger eller noe dekning fra forsikringsselskapet. Påløpt prosjektkostnad på omlag kr 7,5 mill. er følgelig nedskrevet i regnskapet i 2022.

Tilgang og avgang:

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

NOTE 14 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
535	4 846	Fordringer på Oslo kommune vedrørende feriepenger	535	4 846
1 968	2 280	Fordring Bekkelaget Menighet/SYE	1 968	2 280
	-3 650	Nedskrevet fordring på Oslo kommune vedrørende feriepenger		-3 650
46 459	46 001	KLP egenkapitalinnskudd	46 951	46 493
33 361	34 762	Andre langsiktige fordringer	14 820	13 171
82 323	84 239	Sum	64 274	63 340

I Andre langsiktige fordringer inngår lån til Kirkens Bymisjon Miljø AS på kr 10,0 mill.

NOTE 15 – 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. 31.12.22	Kostpris 31.12.22	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
Sum aksjer i datterselskap						75 792
Kirkens Bymisjon Miljø AS	3 000	600 000	600	1	20,00 %	0
Kirkelig Kulturverksted, Oslo	4 595	92	2 200	14 581	29,39 %	0
Sum investering i tilknyttet selskap						
Sum aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap.						75 792



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

Document ID:
 B973F971E38F4C96A375150B07E5E6B6

Investering i andeler	Antall	Kurs	Kostpris	Markeds-	Bokført	Urealisert
			31.12.22	verdi	verdi	
			31.12.22	31.12.22	31.12.22	Gevinst
Banco Fondsforvaltning/ Alfred Berg	6 656	413,10	800	2 750	2 750	-
DnB NOR Pengemarked II	3 150	992,41	3 150	3 126	3 126	-
Sum investering i andeler			3 950	5 876	5 876	-

Aksjer	Antall	Kurs	Kostpris	Markeds-	Bokført	Urealisert
			31.12.22	verdi	verdi	
			31.12.22	31.12.22	31.12.22	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	
Sum aksjer			1 298	1 298	1 163	

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

Unikum AS har plassert midler i finansielle instrumenter pr 31.12.22

Fondsplassering	Bokført verdi
Danske Invest Norsk Likviditet Institusjon	3 830
Danske Invest Norsk Obligasjon Institusjon	3 556
Danske Invest Norske Aksjer Inst. Rest, NOK Institusjon	6 134
Sum plasserte midler	13 520

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 Waldemar Thranes gate 98, 0175 Oslo

Unikum AS og datter Unikum Inkludering AS har en samlet konsolidert total kapital på k 30,6 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 12,9 mill. og gjelden kr 17,7 mill. Sum inntekter kr 65,5 mill., kostnader kr 70,8 mill. og et resultat kr – 5,3 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 1,1 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 0,1 mill. og gjelden kr 1,0 mill. Sum driftsinntekter kr 5,7 mill og sum kostnader kr 5,7 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 1,7 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 0,8 mill. og gjelden kr 0,9 mill. Sum driftsinntekter kr 4,8 mill., kostnader kr 5,4 mill. og et resultat på kr -0,6 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 48,0 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 28,3 mill. og gjelden kr 19,7 mill. Sum driftsinntekter kr 2,2 mill., kostnader kr 2,2 mill. og et resultat på kr 0.

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

NOTE 16 – 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 31.12.22 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 Fellelsråd.

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. Samtidig er leieforholdet for garantien på kr 235.000 overfor Kirkelig Fellelsråd bortfalt.

Det reviderte regnskapet for 2021 viste en egenkapital på kr 2,2 mill. Resultat 2021 var et underskudd på kr 0,3 mill.

Årsresultatet for Kirkelig Kulturverksted for 2022 er prognostisert med et underskudd kr 0,3 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 mill. Balansført verdi pr 31.12.22 er dermed kr 0. Resterende underskudd fra andel resultat i 2019, 2020, 2021 og 2022 på kr 0,4 mill. kan fremføres mot fremtidig overskudd i Kirkens Bymisjon Miljø AS.

NOTE 17 – PENSJON

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

Våre ansatte er omfattet av ulike pensjonsordninger.

Offentlig tjenestepensjon:

KLP – fellesordning, 72 aktive medlemmer, 3974 med oppsatte rettigheter og 1803 pensjonister.

KLP – Sykepleierordningen, 112 aktive medlemmer, 501 med oppsatte rettigheter og 277 pensjonister

KLP – Sykehuslegeordningen, 3 aktive medlemmer, 2 oppsatte og 5 pensjonister.

Statens Pensjonskasse, prester, 10 aktive medlemmer hvorav 1 i hel permisjon



Obligatorisk tjenestepensjon:

Ytelsespensjon DNB, 3 aktive medlemmer, 2 pensjonister (konsern)

Hybridpensjon, 1 065 aktive medlemmer

Innskuddspensjon DNB, 68 ansatte (konsern)

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

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

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

Alle tall i hele 1 000

SKBO		SIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
1 908 360	1 933 446	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 936 360	1 960 874
1 774 360	1 802 632	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	1 801 240	1 829 438
18 894	18 445	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	18 933	18 536
-255 372	-235 447	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	- 258 776	-236 516
-36 007	-33 198	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	-36 487	-33 349
-138 485	-119 387	Netto pensjonsforpliktelse (midler)	-141 211	-119 893

Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er

	2022	2021
Diskonteringsrente	3%	1,90%
Forventet avkastning på fondsmidler	5,2%	3,70%
Forventet lønnsregulering	3,5%	2,75%
Forventet G-regulering	3,25%	2,50%
Forventet pensjonsøkning	2,63%	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	
2022	2021		2022	2021
28 014	32 628	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	28 393	32 984
36 639	30 701	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	37 157	31 151
-66 256	-52 158	Avkastning på pensjonsmidler	-67 198	-52 953
		Resultatførte estimatavvik		



2 559	2 667	Administrasjonskostnader	2 673	2 769
957	13 838	Netto pensjonskostnad	1 025	13 950
135	1 951	Arbeidsgiveravgift	145	1 967
12 307	0	Korrigerig KLP	12 307	0
18 745	4 809	Resultatført actuarielt tap	18 836	4 872
32 144	20 598	Total pensjonskostnad	32 313	20 789

SKBO		HYBRID SAMT ANDRE PENSJONSKOSTNADER, OTP PÅ UNIKUM OG BYMISJONSPARTNER	KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
50 747	38 695	Årets premiebetaling	53 771	42 316
7 155	5 456	Arbeidsgiveravgift	7 582	5 967
57 902	44 151	Total pensjonskostnad	61 353	48 283

SKBO		SUM PENSJONSKOSTNAD	KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
84 626	59 292	Netto pensjonskostnad før kompensasjon	87 820	63 105
-6 899	-10 175	Kompensasjon pensjonskostnader HDIR	-6 899	-10 175
-15 045	-18 768	Kompensasjon pensjonskostnader Oslo Kommune	-15 045	-18 768
3 991		Forskjell mellom avsett og betalt premie	4 052	
64 938	30 349	Netto pensjonskostnad før arbeidsgiveravgift	68 192	34 162
13 486	13 860	Arbeidsgiveravgift	13 912	14 341
78 424	44 209	Total pensjonskostnad	82 104	48 503

SKBO har siden 2011 mottatt refusjon for historiske pensjonskostnader for pensjonsordningen tilhørende sykehjemsavtalen. Denne refusjonen har blitt inntektsført som tilskudd fra kommunen. I forbindelse med at SKBO har fått innvilget refusjon av historiske pensjonskostnader fra Staten v/ Helsedirektoratet, så er det besluttet at denne refusjonen skal bokføres som kostnadsrefusjon. Sammenligningstallene i noten ovenfor fra 2020 er omarbeidet til samme prinsipp. I regnskapet for 2020 er mottatt refusjon fra HDIR for både søknad 2019 og 2020 bokført, ettersom begge ble innbetalt i 2020.

Pensjonskostnad kr. 12,3 mill. mer pga. KLP sendte ut feil NRSP beregning som ble lagt til grunn i 2021.



NOTE 18 – SKATT

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

SKBO Stiftelsen	2022	2021
Tall i hele 1000		
Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel		
Driftsmidler*	-3 305	-1 324
Gevinst- og tapskonto	55	69
Netto midlertidige forskjeller	-3 250	-1 255
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-3 250	-1 255
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-715	-276
Ikke oppført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt/ skattefordel i regnskapet	-715	-276
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	-159 033	74 647
Permanente forskjeller	159 343	-74 798
Grunnlag for årets skattekostnad	310	-151
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	1 995	1 912
Endring i underskudd til fremføring	0	-39
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	2 305	1 722
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	2 305	1 722
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	507	379
For mye, for lite avsatt i fjor	-19	8
Formuesskatt	614	253
Sum betalbar skatt	1 102	640
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-439	-412
Kostnadsført MF Tollbugata 3	1 298	0
Skattekostnad (22% av grunnlag for årets skattekostnad)	1 961	228
Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-159 033	74 647
Beregnet skatt 22%	-34 987	16 422
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 961	228
Differanse	36 949	-16 194
Differansen består av følgende:		
22% av permanente forskjeller	35 055	-16 456
Formuesskatt	614	253
For mye, for lite avsatt i fjor	-19	8
Direkte kostnadsført MF	1 298	0
Sum forklart differanse	36 949	-16 194
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt i skattekostnaden	1 121	640
Betalbar skatt i balansen	1 121	640

*MF knyttet til driftsmidler for Tollbugata 3 er fjernet fra 2021 tall da Tollbugata 3 fra og med 2022 ikke lenger inngår i skattepliktig aktivitet. Endringen i MF som dette medfører er henyntatt i årets skattekostnad.



SKBO Konsern	2022	2021
Tall i hele 1000		
Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel		
Driftsmidler*	-8 032	-5 203
Gevinst- og tapskonto	55	69
Netto midlertidige forskjeller	-7 977	-5 134
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-7 977	-5 134
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-1 755	-1 130
Ikke oppført utsatt skattefordel	1 040	853
Utsatt skatt/ skattefordel i regnskapet	-715	-276
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt		
Resultat for skattekostnad	-158 843	75 170
Permanente forskjeller	159 343	-74 798
Grunnlag for årets skattekostnad	500	372
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	2 843	2 760
Endring i underskudd til fremføring	-	-39
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	3 343	3 093
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	3 343	3 093
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	735	680
For mye, for lite avsatt i fjor	-19	8
Formuesskatt	614	253
Sum betalbar skatt	1 330	942
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-439	-412
Kostnadsført MF Tollbugata 3	1 298	
Skattekostnad (22% av grunnlag for årets skattekostnad)	2 190	530
Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat for skattekostnad	-158 843	75 170
Beregnet skatt 22%	-34 945	16 537
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 190	530
Differanse	37 135	-16 008
Differansen består av følgende:		
22% av permanente forskjeller	35 055	-16 456
Formuesskatt	614	253
For mye, for lite avsatt i fjor	-19	8
Direkte kostnadsført MF	1 298	
Ikke balanseført utsatt skattefordel	187	187
Sum forklart differanse	37 135	-16 008
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt i skattekostnaden	1 349	942
Betalbar skatt i balansen	1 349	942

*MF knyttet til driftsmidler for Tollbugata 3 er fjernet fra 2021 tall da Tollbugata 3 fra og med 2022 ikke lenger inngår i skattepliktig aktivitet. Endringen i MF som dette medfører er henyntatt i årets skattekostnad.



NOTE 19 - FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO		KONSERNET SKBO		
2022	2021	2022	2021	
25 500	0	Fordring Oslo kommune – Ammerudhjemmet erstatningssak	25 500	0
4 357	4 808	Fordring Oslo kommune husleiekompensasjon	4 357	4 808
5 274	652	Fordringer på andre samarbeidspartnere	5 274	804
35 131	5 460	Sum	35 131	5 613

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

NOTE 20 – HØYRENTEFONDET

Høyrentefondet eies 99,27 % av Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo. Resten eies av Johan og Betty Amelns Legat.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo eier en andel i Høyrentefondet på kr 340 263 789 som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter markedsverdi. Underskuddet fra Høyrentefondet, kr - 35 916 950 inngår i posten Finanskostnader i aktivitetsregnskapet.

Høyrentefondets eiendeler pr. 31.12.22:

Alle tall i hele 1 000

	Bokført Verdi	Markeds- Verdi
DI Norske Aksjer Restricted	51 347	51 347
DI GI Stockpicking Restricted	55 471	55 471
DI Norske Obligasjoner	86 345	86 345
DI SICAV European Corp	0	0
DI Norsk Kort Obl.	84 525	84 525
DI SICAV GI Corp Sust Bond I-nok	63 132	63 132
Kontanter og rabatt	1 941	1 941
Sum verdipapirer	342 761	342 761
Øvrige eiendeler	3	3
Sum eiendeler	342 764	342 764
Gjeld	0	0
Sum total andelskapital	342 764	342 764
SKBOs andel av andelskapitalen (99,27 %)	340 264	340 264
Konsernet SKBOs andel av andelskapitalen (99,27 %)	340 264	340 264

NOTE 21 – KASSE OG BANKINNSKUDD

Skattetrekk

Inkludert i beløpet for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo er kr 27,2 mill. innsatt på bankkonti vedrørende skattetrekk. Tilsvarende beløp for Konsernet SKB er kr 29,4 mill.





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

Document ID:
B973F971E38F4C96A375150B07E5E6B6

NOTE 22 – FORMÅLSKAPITAL

SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Grunn kapital	Annen bundet formåls-kapital	Formåls-kapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formåls-kapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formåls-kapital	Sum formåls-kapital
Formålskapital IB. 1.1.22	194 000	131 164	77 630	157 973	497 389	1 058 156
Årets korreksjoner			-488			-488
+ Årets resultat	0	19 482	5 232	-32 574	-153 134	-160 994
Formålskapital pr 31.12.22	194 000	150 645	82 373	125 399	344 255	896 673

KONSERNET SKBO

	Grunn kapital	Annen bundet formåls-kapital	Formåls-kapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formåls-kapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formåls-kapital	Sum formåls-kapital
Formålskapital IB. 1.1.22	194 000	131 164	77 630	157 973	511 681	1 072 448
Årets korreksjon			-488		28	-488
+ Årets resultat		19 482	5 232	-32 574	-155 479	-163 340
Formålskapital pr 31.12.22	194 000	150 645	82 373	125 399	356 229	908 647
Minoritetens egenkapital						
Formålskapital IB. 1.1.22					4 984	4 984
+ Årets resultat					- 1 452	- 1 452
Formålskapital pr 31.12.22					3 532	3 532
Sum formålskapital pr 31.12.22	194 000	150 645	82 373	125 399	359 761	912 179

NOTE 23 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2022	2021		2022	2021
4 292	32 550	Andre avsetninger for forpliktelser	4 292	32 550
4 292	32 550	Sum	4 292	32 550

For 2021 knytter avsetningen seg til erstatningssak mot Oslo kommune for påløpte kostnader i tidligere byggeprosjekter som ikke er gjennomført ved Ammerudhjemmet og Vålerenga. Saken for Ammerudhjemmet er oppgjort, mens tapsavsetning for Vålerenga er flyttet til driftsmidler.



NOTE 24 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSNERN SKBO	
2022	2021		2022	2021
44 663	47 902	Oslo kommune	44 663	47 902
430 374	486 881	Gjeld til kredittinstitusjoner	430 374	486 881
475 038	534 782	Sum langsiktig pantelån	475 038	534 782
127 241	49 585	Sum kortsiktig pantelån	127 241	49 585
602 279	584 367	Sum pantelån	602 279	584 367
260 936	249 276	Herav avdrag neste 5 år	260 936	249 276
39 186	89 466	Herav langsiktig hvor Oslo K. dekker renter	39 186	89 466
50 280	0	Herav kortsiktig hvor Oslo K. dekker renter	50 280	0
9 653	10 618	Herav Tilskudd Husbanken	9 653	10 618
		Verdi pantsatte eiendeler og garantier		
687 051	685 271	Balansført verdi av pantsatte eiendeler	687 051	685 271
	10 555	Benyttede garantier som ikke er ført opp i balansen		10 555
47 902	51 140	Oslo kommune	47 902	51 140

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 35,7 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. 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 stilt garantier til Kirkens Bymisjon Miljø AS (tilknyttet selskap) på kr 16 mill. Av dette inngår et lån på kr 10,0 mill og kausjoner og garantier til drift på kr 4,8 mill. Kirkens Bymisjon Miljø AS har et ubrukt beløp av garantien på kr 1,7 mill.

NOTE 25 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2022	2021		2022	2021
28 532	31 385	Tilskudd vedr Kampen Omsorg +	28 532	31 385
770	1 155	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	770	1 155
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
0	5 437	Kreditnota sparte kostnader Oslo kommune	0	5 437
47 902	56 577	Sum gjeld til samarbeidspartnere	47 902	56 577



NOTE 26 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2022	2021		2022	2021
67 662	76 575	Skyldig feriepenge og lønn	72 820	81 898
1 375	765	Påløpte renter	1 375	765
127 241	49 585	Pantegjeld til betaling neste år	127 241	49 585
8 138	15 562	Prosjektmidler	8 902	15 562
33 470	37 228	Diverse kortsiktig gjeld	36 982	38 663
237 886	179 715	Sum annen kortsiktig gjeld	247 320	186 473

Økningen i pantegjeld til betaling neste år skyldes at det er flere lån som har forfaller i sin helhet i 2023 og dermed må refinansieres enn tilfellet var i 2022.

NOTE 27 – KONSERNMELLOMVÆRENDE

Mellomværende mellom foretak i samme konsern

Fordring og gjeld:

Funkis AS har et lån på kr 18,7 mill. for rehabilitering av bygg.

PaaHjul Oslo AS har ingen lån ved pr. 31.12.2022. I 2022 fikk PaaHjul Oslo AS ettergitt et lån på kr 1,9 mill iht finansieringsavtalen med SKBO. Lånet ble omgjort til EK i PaaHjul Oslo AS.

NOTE 28 – HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo har etter balansedagen fusjonert med 9 andre Kirkens Bymisjons stiftelser i Norge som har samme formål og vedtekter. Den nye stiftelsen heter Stiftelsen Kirkens Bymisjon (org.nr. 944 384 448) og fusjonen ble formelt godkjent av Lotteri- og stiftelsestilsynet med virkning fra og med 01.02.2023. Sammenslåingen er etter Arbeidsmiljøloven å anse som virksomhetsoverdragelse, der de 9 øvrige stiftelsene fusjoneres inn organisasjonsnummeret til Kirkens Bymisjon Oslo.

