

OSLO KATOLSKE BISPEDØMME

Årsregnskap 2015

OSLO KATOLSKE BISPEDØMME

Organisasjonsnummer 938 431 744

ÅRSBERETNING FOR 2015

1. Virksomhetens art og lokalisering

Organisasjonen er den katolske kirkes representant i Norge. Oslo Katolske Bispedømme (OKB) ble opprettet 29. juni 1953. Bispedømmet omfatter de tretten sydligste fylker, t.o.m. Sogn og Fjordane, Oppland og Hedmark. Bispedømmets sete er beliggende i Oslo kommune.

2. Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Administrasjonens ledelse mener det fremlagte årsregnskapet gir et korrekt bilde over utviklingen og resultatet av Bispedømmets virksomhet og stilling.

3. Fortsatt drift

Administrasjonens ledelse mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av Bispedømmet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet selv om det er sak gående med myndighetene vedrørende mulig tilbakebetaling av offentlige tilskudd.

Administrasjonens ledelse foreslår følgende anvendelse av underskuddet:

Overført fra annen egenkapital kr. 15.850.100

Årets underskudd kr. 15.850.100

4. Arbeidsmiljø

Administrasjonens ledelse mener arbeidsmiljøet i Bispedømmet er tilfredsstillende.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører Bispedømmet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2015 har det totale sykefraværet vært på 5,38%.

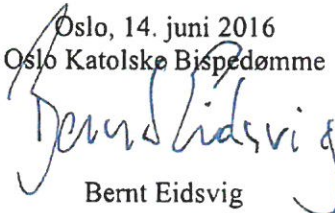
5. Ytre miljø

Bispedømmet forurensar ikke det ytre miljø.

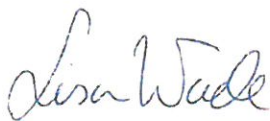
6. Likestilling

Bispedømmet har 164 ansatte hvor kvinne- og mannsandelen er 36/64 %. Av de 164 ansatte er det 68 prester. Administrasjonens ledelse har ut i fra vurdering av Bispedømmets størrelse ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak i forhold til likestilling.

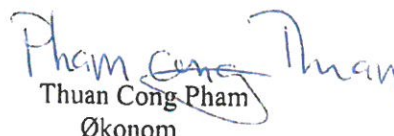
Oslo, 14. juni 2016
Oslo Katolske Bispedømme



Bernt Eidsvig
Styreleder



Lisa Wade
Adm. leder



Thuan Cong Pham
Økonom

Til

Oslo Katolske Bispedømme

Oslo

Revisorforum AS
Gml. Drammensvei 227, 1383 Asker
E-mail: revisorforum@revisorforum.no
Hjemmeside: www.rforum.no
Foretaksreg: 984 040 997 MVA

REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Oslo Katolske Bispedømme, som viser et underskudd på kr. 15.850.100. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Oslo Katolske Bispedømme per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Asker, 14. juni 2016

Revisorforum AS



Eilev Stuverud

Registrert revisor

Resultatregnskap

OSLO KATOLSKE BISPEDØMME

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Inntekter		85 789 918	134 192 031
Sum inntekter		<u>85 789 918</u>	<u>134 192 031</u>
Lønnskostnad	2	43 686 950	39 499 023
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 358 100	2 300 000
Annen driftskostnad	2	58 685 003	71 380 704
Sum driftskostnader		<u>104 730 053</u>	<u>113 179 727</u>
Driftsresultat		<u>-18 940 135</u>	<u>21 012 304</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		572 132	679 572
Renteinntekter		60 093	7 623
Annen finansinntekt		0	948 269
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 662 480	561 165
Annen finanskostnad		37 942	38 154
Resultat av finansposter		<u>-3 068 197</u>	<u>1 036 145</u>
Resultat før særskilte poster		-22 008 332	22 048 449
Særskilte poster			
Særskilte poster		-6 158 232	276 886
Byggeprosjekter		0	21 123 391
Sum av særskilte poster		<u>6 158 232</u>	<u>-21 400 276</u>
Årsresultat		<u>-15 850 100</u>	<u>648 173</u>
Overføringer			
Overført til annen egenkapital		-15 850 100	648 173
Sum overføringer		<u>-15 850 100</u>	<u>648 173</u>

Balanse

OSLO KATOLSKE BISPEDØMME

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Eiendommer	1, 3, 10	171 217 181	172 455 465
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		294 500	0
Sum varige driftsmidler		<u>171 511 681</u>	<u>172 455 465</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	21 433 982	21 433 982
Langsiktige fordringer	6	106 925 735	34 468 370
Sum finansielle anleggsmidler		<u>128 359 717</u>	<u>55 902 352</u>
Sum anleggsmidler		<u>299 871 398</u>	<u>228 357 818</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	5 509 077	4 618 485
Andre kortsiktige fordringer	1	7 531 503	9 969 391
Sum fordringer		<u>13 040 580</u>	<u>14 587 876</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	92 925	93 267
Sum investeringer		<u>92 925</u>	<u>93 267</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	35 044 146	33 457 137
Sum omløpsmidler		<u>48 177 651</u>	<u>48 138 280</u>
Sum eiendeler		<u>348 049 048</u>	<u>276 496 098</u>

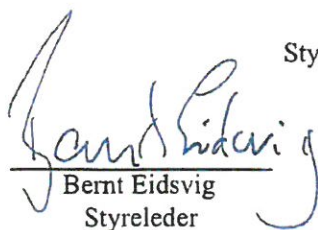
Balanse

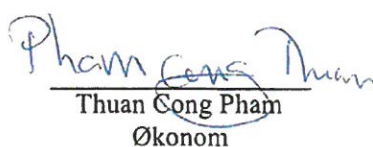
OSLO KATOLSKE BISPEDØMME

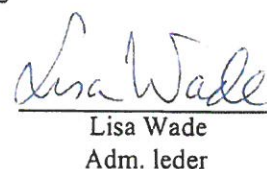
Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	94 885 379	151 310 128
Sum opptjent egenkapital		<u>94 885 379</u>	<u>151 310 128</u>
Sum egenkapital		<u>94 885 379</u>	<u>151 310 128</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	8	112 125 992	57 666 660
Midler til særsk.formål, langsiktige	9	402 173	402 173
Langsiktig gjeld	8, 11	106 822 657	26 393 333
Sum langsiktig gjeld		<u>219 350 822</u>	<u>84 462 166</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 647 215	28 110 638
Øremerk.midl.til særsk.formål	9	615 117	330 877
Skyldig offentlige avgifter		2 609 153	2 781 427
Påløpt ferielønn		4 061 306	3 756 772
Annen kortsiktig gjeld		10 880 058	5 744 090
Sum kortsiktig gjeld		<u>33 812 848</u>	<u>40 723 804</u>
Sum gjeld		<u>253 163 670</u>	<u>125 185 969</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>348 049 048</u>	<u>276 496 098</u>
Sikkerhetsstillelser	10	135 315 758	139 289 942

Oslo, 14.06.2016

Styret i OSLO KATOLSKE BISPEDØMME


Bernt Eidsvig
Styreleder


Thuan Cong Pham
Økonom


Lisa Wade
Adm. leder

Oslo Katolske Bispedømme

Noter til regnskapet 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsippene for utarbeidelsen av årsregnskapet beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringspunktet.

Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende.

Bankinnskudd, kontanter, o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Beholdningen på bankinnskudd for skattetrekk er på kr 1 534 326,47 pr 31.12.

Offentlige tilskudd

Statstilskudd til trosamfunn periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2015	2014
Lønn	33 185 970	29 817 604
Folketrygdavgift	6 259 770	5 685 125
Pensjonskostnader	2 512 043	2 360 029
Diverse andre personalkostnader	1 145 942	1 103 633
Verdi av fri bolig	583 226	532 632
Sum	43 686 951	39 499 023

Antall årsverk	84	118
Gjennomsnittlig antall ansatte	164	147

Resultatregnskapet er belastet med innskuddspensjon for samtlige prestene i Bispedømmet på kr 133 171 med totalt 68 medlemmer pr 31.12.15

Pensjonskostnadene for de øvrige ansatte kom på totalt kr 2 378 872 og omfatter 62 ansatte pr 31.12.15. Forpliktelsen er ikke balanseført.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2015 utgjør kr 68 562 for OKB og kr 143 437 for menighetene.

I tillegg er det ytet konsulentbistand fra revisor på kr 47 250. Alle beløp inkl. mva.

Note 3 Eiendommer**Bygninger og annen fast eiendom**

Anskaffelseskost	174 755 465
Tilgang	1 099 315
Kjøp / salg av eiendom	-
Akkumulert avskrivning skolebygg	-4 637 600
Anskaffelseskost 31.12.15	171 217 180
Bokført verdi pr. 31.12.15	171 217 180
Avskrivning i år	2 337 600

Bygningene / kirkebygg er ikke gjenstand for ordinære avskrivninger. Årsaken til at dette unnlates er at OKB ikke har økonomisk vinning som formål og at eiendommene kun benyttes i virksomhetens egne aktiviteter. Behovet for å måle et bedriftsøkonomisk korrekt resultat er følgelig ikke tilstede i fullt monn.

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Bokført verdi	Kostpris	Forretningskontor	Stemme og Eierandel
St Olav Bokhandel AS	400 000	400 000	Oslo	100 %
Kirkegaten 3B AS	100 000	100 000	Kristiansand	100 %
SVEGA AS	100 000	100 000	Porsgrunn	100 %
Strek Media AS	300 000	300 000	Oslo	9,29 %
KNIF Trygghet Forsikring	506 563	506 563	Oslo	1,38 %
Bredtvetveien 2 B AS	20 027 419	20 027 419	Oslo	100 %
	<u>21 433 982</u>	<u>21 433 982</u>		

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Antall	Bokført verdi	Ligningsverdi
Omløpsmidler:			
Markedsbaserte aksjer			
DnB NOR ASA	2690	84 207	292 403
Fara ASA	2800	890	1 958
Marine Harvest ASA	300	7 800	35 505
Scana Industrier ASA	38	27	27
Sum markedsbaserte aksjer pr 31.12.		92 925	329 894

Aksjene er bokført til laveste verdi.

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2015	2014
Ansvarlig lån til St Olav Katolske Bokhandel	200 000	200 000
Lån til St Olav Katolske Bokhandel AS	513 821	513 821
Svega AS	1 898 000	1 898 000
Bredtvetveien 2 B AS	32 100 549	31 844 549
Depositum Porsgrunn presteleilighet	12 000	12 000
Fordring: Jessheim menighet	72 201 365	-
Sum	106 925 735	34 468 370

Note 7 Egenkapital	(A)			(B)	(A+B)
	Bokført verdi pr 01.01.	Overført til	Overført fra	Netto overføringer	SUM annen egenkapital
Kapital	51 087 869	-	-51 847 414	-51 847 414	-759 545
Annen egenkapital	100 222 259	12 440 102	-17 017 437	-4 577 336	95 644 924
SUM annen egenkapital	151 310 128	12 440 102	-68 864 852	-56 424 750	94 885 379

Note 8 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2015	2014
Fastrentelån 3000.75.71204	5 999 992	6 666 660
Gjeldsbrevlån 2801.94.36049	49 300 000	51 000 000
Gjeldsbrevlån 2801.94.70093	56 826 000	-
Gjeld: St Josephsøstrene	17 708 333	20 208 333
Geld: Erna Margareth Braathens legat	6 000 000,00	6 000 000
St Franciskus-Xaveriussøstrene	42 532 601,37	185 000
Gjeld til Fylkesmannen	40 581 723,00	-
Langsiktig gjeld	218 948 649,37	84 059 993

Note 9 Øremerkede midler

Kontonavn	Saldo pr 1.1.	Innbetalt/ tilført	Utbetalt/ overført	Saldo pr 31.12.
Kortsiktige:				
Kollekter: Peters Penger	192 161	152 869	-	345 030
Kollekter: Det Hellige Land	122 642	104 493	-	227 135
Kollekter: Det Nye Tusenårs legat	16 075	26 878	-	42 953
Kortsiktig totalt	330 877	284 240	-	615 117
Langsiktige:				
Menighetspleiefond, Oslo	155 218	-	-	155 218
Messestiftelser	146 955	-	-	146 955
Fond: St Franciskusøstrene	100 000	-	-	100 000
Langsiktig totalt	402 173	-	-	402 173
SUM	733 050	284 240	-	1 017 289
		Endring 01.01. - 31.12.:		284 240
Totalt				
Innbetalt til kortsiktige øremerkede midler		284 240		
Utbetalt til kortsiktige øremerkede midler		-		
Endr. i avsetn.til særskilte formål: 1.1.-31.12.		284 240		

Note 10 Sikkerhetsstillelse

	2015	2014
<u>Oslo Katolske Bispedømme har avgitt selvskyldnerkausion for:</u>		
St Olav Bokhandel AS' kassakreditt	100 000	100 000

St Olav Bokhandel: Tollregion Oslo & Akershus		350 000	350 000
St Olav Forlag: Tollregion Oslo & Akershus		200 000	200 000
<u>Div. lån:</u>			
Svega AS	annuitetslån	5 022 085	5 254 389
St Ansgar menighet	serielån	16 920 000	17 640 000
St Frans menighet, Larvik	annuitetslån	2 425 115	2 504 403
St Franciskus Xaverius menighet, Arendal	serielån	2 220 000	2 340 000
St Franciskus Xaverius skole, Arendal	serielån	6 380 000	6 820 000
St Franciskus Xaverius skole, Arendal	serielån	14 720 000	15 360 000
St Maria menighet, Askim	annuitetslån	-	152 913
St Mikael menighet, Moss	annuitetslån	797 308	911 987
St Paul skole, Bergen	serielån	60 000 000	60 000 000
St Svithun menighet, Stavanger	serielån	13 090 625	13 828 125
St Svithun menighet, Stavanger	serielån/fastrente	13 090 625	13 828 125
Tilsammen		135 315 758	139 289 942

Note 11 Krav fra Fylkesmannen

Det er avsatt kr 40.581.723 for å dekke tilbakebetalingskrav fra Fylkesmannen i Oslo og Akershus.

Kravet bestrides av OKB, som har støttet Staten.

Selv om vi mener at kravet ikke kan opprettholdes av Staten, føres kravet i regnskapet med bakgrunn i forsiktighetsprinsippet.