

Årsregnskap 2018

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

Resultatregnskap

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter		915 399	1 297 270
Leieinntekter	3	682 650	403 500
Offentlig tilskudd		977 998	895 600
Gaver og kollekter		6 620 064	9 850 300
Sum driftsinntekter		<u>9 196 110</u>	<u>12 446 670</u>
Varekostnad		772 286	681 136
Lønnskostnad	8	402 088	455 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	754 945	573 819
Annen driftskostnad	8	4 109 550	14 838 391
Sum driftskostnader		<u>6 038 869</u>	<u>16 549 257</u>
Driftsresultat		<u>3 157 241</u>	<u>-4 102 587</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	1 000 000	2 200 000
Annen renteinntekt		1 513 989	1 154 137
Annen rentekostnad		767 654	959 784
Resultat av finansposter		<u>1 746 334</u>	<u>2 394 353</u>
Årsresultat		<u>4 903 576</u>	<u>-1 708 235</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 903 576	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 708 235
Sum overføringer		<u>4 903 576</u>	<u>-1 708 235</u>

Balanse

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	22 718 900	23 113 000
Tomter	3, 9	1 613 750	1 613 750
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 408 000	490 000
Sum varige driftsmidler		<u>25 740 650</u>	<u>25 216 750</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	4 611 000	4 611 000
Andre langsiktige fordringer	2	46 672 602	45 012 490
Sum finansielle anleggsmidler		<u>51 283 602</u>	<u>49 623 490</u>
Sum anleggsmidler		<u>77 024 252</u>	<u>74 840 240</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		69 348	92 280
Kundefordringer på selskap i samme konsern		0	10 368
Andre kortsiktige fordringer	8	0	8 325
Konsernfordringer		1 000 000	2 200 000
Sum fordringer		<u>1 069 348</u>	<u>2 310 973</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 609 587	6 137 206
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>3 609 587</u>	<u>6 137 206</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 678 935</u>	<u>8 448 180</u>
Sum eiendeler		<u>81 703 188</u>	<u>83 288 420</u>

Balanse

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	70 900 820	65 997 244
Sum opptjent egenkapital		<u>70 900 820</u>	<u>65 997 244</u>
Sum egenkapital		<u>70 900 820</u>	<u>65 997 244</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 980 000	16 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 980 000</u>	<u>16 600 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 506	230 741
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		2 758	0
Skyldig offentlige avgifter		15 201	22 561
Annen kortsiktig gjeld		-323 097	437 873
Sum kortsiktig gjeld		<u>-177 632</u>	<u>691 175</u>
Sum gjeld		<u>10 802 368</u>	<u>17 291 175</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>81 703 188</u>	<u>83 288 420</u>

Stavanger, 08.04.2019
Styret i Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

John Høines
styreleder

Kari Bjørgengen
styremedlem

Elisabeth Bratlie
styremedlem

Helge Harbo
styremedlem

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedforeningens årsregnskap for 2018 omfatter regnskapet til underavdelingen "Stokka Åpen Barnehage" tilsvarende som i fjor.

Driftsinntekter

Inntektsføring av gaver skjer på gavetidspunktet, altså når råderetten til gaven er overført foreningen, eller når gavebeløpet er innbetalt på bank.

Inntektsføring av leieinntekter og driftsinntekter ellers skjer når de er opptjent..

Skatt

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger er etablert som en allmennyttig forening og er i henhold til skattelovens § 2-32 ikke skattepliktig for sin virksomhet med unntak av eksternt utleieviksomhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi etter FIFO-prinsippet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Andre langsiktig fordringer

	2018	2017
Fordringer som forfaller senere enn ett år etter 31.12.	46 672 602	45 012 490
Sum	46 672 602	45 012 490

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger	Driftsmidler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 613 750	24 554 980	723 497	26 892 227
Tilgang	0	97 981	1 180 864	1 278 845
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 613 750	24 652 961	1 904 361	28 171 072
Akk. avskrivninger	0	-1 934 061	-496 361	-2 430 422
Balanseført verdi 31.12	1 613 750	22 718 900	1 408 000	25 740 650
Årets avskrivninger	0	492 081	262 864	754 945
Avskrivningsrate	0 %	2 %	20 %	
Avskrivningsplan	-	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	-	50 år	5 år	
Endring i avskrivningsplan	-	ja	ja	

Noter til regnskapet 2018

Note 4 Investering i datterselskaper

	Forretnings- kontor	Eier-/stemme -andel	Aksjekapital
Snøde AS	Stavanger	100 %	kr 406 326

Aksjer er oppført til historisk kost.

Egenkapital 1.1			2 410 368
Årsresultat			
Egenkapital 31.12			2 410 368

	Forretnings- kontor	Eier-/stemme -andel	Aksjekapital
Kapasitet AS	Stavanger	100 %	kr 2 500 000

Aksjer er oppført til historisk kost.

Egenkapital 1.1			2 509 969
Årets resultat			1 045 687
Utbytte			-1 000 000
Egenkapital 31.12			2 555 656

Det utarbeides ikke konsernregnskap i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.

Note 5 Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2018	2017
I posten inngår bundne bankinnskudd med følgende beløp	3 040	8 180
Sum	3 040	8 180

Note 6 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	65 997 244	65 997 244
Årets resultat	4 903 576	4 903 576
Sum pr. 31.12.2018	70 900 820	70 900 820

Noter til regnskapet 2018

Note 7 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 980 000	16 600 000
Sum	<u>10 980 000</u>	<u>16 600 000</u>
Balanseført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for denne gjeld:		
Bygninger, tomter	24 332 650	24 726 750
Driftsløsøre	1 408 000	490 000
Aksjer i datterselskapene Snøde AS og Kapasitet AS	4 611 000	4 611 000
Kundefordringer	204 598	256 998
Sum	<u>30 556 248</u>	<u>30 084 748</u>
Garantiforpliktelse som ikke er regnskapsført	<u>37 000 000</u>	<u>37 000 000</u>

Det er stilt sikkerhet ved realkausjon med kr 37 mill for datterselskapers gjeld. Som sikkerhet for denne kausjonen er stilt samme eiendeler som omtalt over.

Noter til regnskapet 2018

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	338 773	387 330
Arbeidsgiveravgift	47 767	54 614
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	15 548	13 969
Sum	402 088	455 913

Gjennomsnittlig antall årsverk	1,0	1,0
--------------------------------	-----	-----

Lån ansatte	2018	2017
Langsiktig fordring ansatte	0	0

OTP

Foreningen er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 utgjør kr 145 229,- eksl.mva.

Revisjon	70 000
Teknisk regnskapsbistand	20 000
Andre tjenester	55 229
Sum	145 229

I andre driftskostnader ligger kostnadsført gave til ideelt formål med betydelig beløp for 2017

Noter til regnskapet 2018

Note 9 Skatter

Foreningen er skattepliktig for sin utleievirksomhet

Årets skattekostnad fremkommer slik i resultatregnskapet:

	2018	2017
Skatteplikt resultat av utleievirksomheten	-204 474	-334 111
Skattepliktig overskudd BKM Åpen Barnehage *)	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anvendt fremført underskudd	-1 015 183	-681 072
Årets skattegrunnlag	<hr/>	<hr/>
	-1 219 657	-1 015 183
Oversikt over midlertidige forskjeller		
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 219 657	-1 015 183
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	<hr/>	<hr/>
22/23 % utsatt skattefordel	-268 325	-233 492
	<hr/>	<hr/>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke

*) Åpen Barnehage er iht vedtak fra skatteetaten fritatt for skatteplikt fom 2016.

Note 10 Transaksjoner med nærstående

Transaksjoner med nærstående parter

Foreningen har inngått følgende leieavtaler med datterselskaper;

	Årlig leie
Kapasitet AS	396 000,-
Snøde AS	300 000,-

Transaksjonene med nærstående parter skjer på forretningsmessig grunnlag og foreningen betaler markedsleie.

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Brunstad Kristelige Menighet Stavanger for året som ble avsluttet den 31. desember 2018, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter, etter beste evne og overbevisning, at:

- Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget datert , og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk inkludert fremleggelse av all relevant informasjon.
- Det har ikke forekommet noen uregelmessigheter hvor ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontroll- systemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
- Vi har gitt fullstendige opplysninger om foreningens nærstående parter.
- Vi har fulgt lover, forskrifter og offentlige reguleringer som kan medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for foreningen. Det er gitt opplysninger om mulige lovbrudd vi er kjent med og alle faktiske og mulige konsekvenser av disse.
- Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og opprettholdelse av intern kontroll som skal forebygge og avdekke misligheter og feil. Vi har gitt dere informasjon om eventuelle mangler i intern kontrollen som ledelsen kjenner til. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg. Vi kjenner ikke til at det foreligger vesentlige mangler eller feilinformasjon /utover disse. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket foreningens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket foreningen, og som involverer ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt dere tilgang til alle opplysninger som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon, styrereferater, generalforsamlingsprotokoll mv. Siste styremøte ble avholdt 08.04.2019.
- Vi har gitt dere opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Følgende er tilstrekkelig hensyntatt og opplyst om i årsregnskapet:
 - a) Identiteten til samt mellomværende og transaksjoner med nærstående parter;
 - b) Tap som følge av kjøps - og salgavtaler;
 - c) Avtaler og muligheter til tilbakekjøp av eiendeler som er solgt;
 - d) Eiendeler som er pantsatt eller på annen måte stilt som sikkerhet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har ingen planer eller intensjoner som vil påvirke bokførte verdier og klassifiseringen av eiendeler eller gjeld i årsregnskapet.
- foreningen har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantsettelsler, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendeler ut over det som fremgår av årsregnskapet.
- Det foreligger ikke forpliktelser, både faktiske og mulige, som ikke er bokført eller opplyst om i note.
- Alle hendelser etter balansedagen som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- foreningen er ikke involvert i eller må påregne og bli involvert som part i rettstvister av økonomisk betydning som ikke fremgår av årsregnskapet.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet. Årsregnskapet

inneholder ikke vesentlig feil. Dette inkluderer at det ikke mangler opplysninger av betydning.

- Det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelse mv etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på grunnlag av regnskapet ved årsslutt blir ulovlig iht. aksjeloven § 8-1.
- Vi er ansvarlige for og har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foreningens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
- Vi har gitt dere:
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i foreningen som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Styreleder

STYREMØTE

Den 08.04.2019 ble det avholdt styremøte i Brunstad Kristelige Menighet Stavanger.
Møte ble holdt på foreningens kontor.

Til stede var: John Høines	Styremedlem
Helge Harbo	Styremedlem
Kari Bjørgengen	Styremedlem
Elisabeth Bratlie	Styremedlem

Til behandling forelå:

1. Foreningens resultatregnskap og balanse og noter pr. 31.12.2018.
2. Anvendelse av årets overskudd.
3. Eventuelt.

Ad 1.

Resultatregnskap, balanse og noter pr. 31.12.2018 ble gjennomgått og vedtatt foreslått for styret fastsatt som foreningens regnskap for driftsåret 2018.

Ad 2.

I henhold til resultatregnskapet utgjør årets overskudd kr. 4 903 576,-.
Overskuddet foreslås anvendt slik:

Overført til annen egenkapital	<u>kr. 4 903 576,-</u>
Sum	<u>kr. 4 903 576,-</u>

Ad 3.

Stavanger, 08.04.2019

John Høines
Styreleder

Kari Bjørgengen
Styremedlem

Elisabeth Bratlie
Styremedlem

Helge Harbo
Styremedlem

Resultatregnskap

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

	2018	2017
Driftsinntekter		
3015 Andre innbetalinger (deltakeravg.)	-276 016,00	-511 537,63
3300 Dugnadsinntekter	-277 030,00	-266 200,00
3901 Inntekter fellesturer	-215 100,00	-383 955,00
3950 Diverse inntekter	-1 375,06	0,00
3960 Mva kompensasjon	-145 878,00	-135 577,00
	<u>-915 399,06</u>	<u>-1 297 269,63</u>
Leieinntekter		
3600 Leieinntekter adh 50	-645 500,00	-399 500,00
3606 Leieinntekt suite oslofjord	-18 060,00	0,00
3620 Andre leieinntekter	0,00	-4 000,00
3902 Inntekter båt	-19 090,00	0,00
	<u>-682 650,00</u>	<u>-403 500,00</u>
Offentlig tilskudd		
30520 Tilskudd stokka å barnehage	-977 997,71	-895 600,00
	<u>-977 997,71</u>	<u>-895 600,00</u>
Gaver og kollekt		
3010 Kollekt	-74 068,03	-126 790,00
3050 Arv	-20 000,00	0,00
3051 Gaver	-722 006,58	-773 071,80
3052 Tilskudd	-5 947 639,00	-9 104 788,65
3240 Gaver fakturert - ikke innbetalt	143 650,00	154 350,00
	<u>-6 620 063,61</u>	<u>-9 850 300,45</u>
Varekostnad		
4010 Fester og møter	123 464,60	395 230,24
4011 Fester uten deltakeravg.	53 127,44	0,00
4012 Bryllup	18 425,49	0,00
4015 Engangsutstyr	29 380,57	60 476,14
4020 Blomster og dekor	6 375,44	34 598,76
4025 Brus	13 838,56	10 260,48
4090 Arrangement/underholdning	19 288,73	137 009,99
4100 Rabatt deltakeravgift	508 385,00	43 560,00
	<u>772 285,83</u>	<u>681 135,61</u>
Lønnskostnad		
5010 Faste lønninger	299 515,50	341 898,50
5190 Påløpne feriepenger	39 257,59	45 431,61
5410 Arbeidsgiveravgift	42 232,04	48 208,02
5411 Arb.giv.avg. pål. feriepen.	5 535,40	6 405,93
5960 Gaver til ansatte	2 440,00	2 430,00
65700 Lunsj såb	13 107,59	11 538,58
	<u>402 088,12</u>	<u>455 912,64</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskr. bygning	492 081,00	483 841,73

Resultatregnskap

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

		2018	2017
6010	Avskr. inventar	262 864,35	89 976,98
		<u>754 945,35</u>	<u>573 818,71</u>
Annen driftskostnad			
6300	Leie lokaler	348 000,00	370 500,00
6320	Renovasjon, vann, avløp mv.	90 627,50	92 722,50
6330	Eiendomsavgifter	56 024,00	43 978,00
6340	Lys, varme	261 056,99	209 319,85
6341	Gass	117 771,12	112 389,33
6360	Renhold	66 364,20	65 539,54
6370	Brannvarsling / alarm	18 551,75	19 035,95
6540	Inventar	18 630,35	0,00
6541	Kjøkkenmaskiner / utstyr	17 926,44	9 499,92
6542	Elektro	49 226,00	7 705,46
6543	Lyd og bilde	22 789,14	13 641,31
6544	Ventilasjon	35 533,76	5 012,19
6547	Filmutstyr	5 545,00	664,01
6549	Diverse investeringer	2 547,95	0,00
6550	Driftsmaterialer	0,00	2 382,89
65500	Driftsmaterialer	476,99	0,00
6553	Varmeanlegg	57 785,00	0,00
65600	Rekvisita	329,30	959,39
6600	Reparasjoner og vedlikehold bygninger	45 458,70	22 025,91
6610	Uteanlegg / snømåking	63 943,55	40 674,35
6620	Reparasjoner og vedlikehold utstyr	26 061,39	21 512,50
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	181 536,25	96 792,51
67000	Adm kostnader	-52 500,00	0,00
6710	Konsulenttjenester	83 067,83	42 062,50
6720	Honorar for økonomisk & juridisk bistand	33 937,50	0,00
6800	Kontorrekvisita	2 171,00	432,60
6820	Trykksaker	0,00	439,00
6860	Møter, kurs, oppdatering mv.	15 880,00	9 996,00
6890	Kostnadsført gaveforskudd bcc	200 000,00	13 000 000,00
6900	Telefon, internett og tv	48 945,24	47 542,01
6901	Sms-utsendelser	0,00	5 929,25
6902	Software/edb	25 844,50	26 731,50
6950	Drift flatholmen	28 679,58	0,00
6951	Drift båt (ribb)	21 314,45	0,00
7040	Forsikringer	52 431,00	48 380,00
7135	Forstanderskapskonto	6 649,00	18 118,00
7140	Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	30 655,63	0,00
7145	Gaver	55 850,00	21 900,00
7150	Blomstergaver / kranser	1 980,00	11 340,00
7185	Kostnader boenhet oslofjord	8 385,13	0,00
7190	Diverse driftskostnader	12 251,20	18 685,40
72900	Diverse driftskostnader	5 117,00	2 519,00
7770	Bank og kortgebyrer	44 726,01	61 519,77
7800	Dugnadsmat	4 751,13	3 830,51
7805	Andre dugnadsutgifter	256,40	375,00
7810	Aktivitet ungdomsgruppen	251 135,06	25 827,89

Resultatregnskap

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

		2018	2017
7811	Aktivitet søndagsskolen	28 578,09	0,00
7821	Aktivitet seniortreff	23 480,00	14 729,85
7823	Utgifter fellesturer	1 681 453,50	343 676,63
7830	Tap på fordringer	8 325,00	0,00
		<u>4 109 549,63</u>	<u>14 838 390,52</u>
Inntekt på investering i datterselskap			
8071	Aksjeutbytte kapasitet as	-1 000 000,00	-2 200 000,00
		<u>-1 000 000,00</u>	<u>-2 200 000,00</u>
Annen renteinntekt			
8050	Annen renteinntekt	-1 513 988,77	-1 154 137,09
		<u>-1 513 988,77</u>	<u>-1 154 137,09</u>
Annen rentekostnad			
8150	Annen rentekostnad	767 654,47	959 784,31
		<u>767 654,47</u>	<u>959 784,31</u>
Avsatt til annen egenkapital			
8960	Overføringer annen egenkapital	4 903 575,75	0,00
		<u>4 903 575,75</u>	<u>0,00</u>
Overført fra annen egenkapital			
8961	Overføringer fra annen egenkapital	0,00	-1 708 234,62
		<u>0,00</u>	<u>-1 708 234,62</u>

Balanse

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

	2018	2017
Bygninger o. a. fast eiendom		
1100 Lokalet adh 50	24 652 960,68	24 554 979,68
1102 Avskrivning lokalet adh 50	-1 934 060,68	-1 441 979,68
	<u>22 718 900,00</u>	<u>23 113 000,00</u>
Tomter		
1110 Tomt adh 50	1 613 750,00	1 613 750,00
	<u>1 613 750,00</u>	<u>1 613 750,00</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1240 Andre transportmidler	250 000,00	0,00
1242 Avskrivning transportmidler	-25 000,00	0,00
1250 Inventar	483 725,18	483 725,18
1252 Avskrivning inventar	-326 470,18	-229 725,18
1260 Lyd og bilde	1 170 636,15	239 771,80
1261 Avskrivning lyd og bilde	-144 891,15	-3 771,80
	<u>1 408 000,00</u>	<u>490 000,00</u>
Investeringer i datterselskap		
1809 Aksjekapital kapasitet as	2 263 684,00	2 263 684,00
1810 Aksjer i snøde as	2 347 316,00	2 347 316,00
	<u>4 611 000,00</u>	<u>4 611 000,00</u>
Andre langsiktige fordringer		
1363 Brunstadstiftelsen, org.nr. 985 358 672	43 066 780,23	41 771 657,93
1390 Bruksrett occ leilighet suite	1 218 356,00	978 606,00
1801 Lån til bcc, org.nr. 979 961 073	2 387 466,20	15 262 226,07
1803 Kostnadsført gaveforskudd bcc	0,00	-13 000 000,00
	<u>46 672 602,43</u>	<u>45 012 490,00</u>
Kundefordringer		
1510 Kundefordringer	204 598,00	256 998,39
1513 Motpost konsernkunder	0,00	-10 368,39
1514 Fakturerte utestående gaver	-135 250,00	-154 350,00
	<u>69 348,00</u>	<u>92 280,00</u>
Kundefordringer på selskap i samme konsern		
1505 Konsernkunder	0,00	10 368,39
	<u>0,00</u>	<u>10 368,39</u>
Andre kortsiktige fordringer		
2904 Mellomværende brunstad christian church	0,00	8 325,00
	<u>0,00</u>	<u>8 325,00</u>
Konsernfordringer		
1420 Tilgode utbytte kapasitet as	1 000 000,00	2 200 000,00
	<u>1 000 000,00</u>	<u>2 200 000,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1912 Kasse - kaffebaren	500,00	500,00

Balanse

Brunstad Kristelige Menighet Stavanger

		2018	2017
1920	Sandnes sparebank, 3260.05.53622	3 057 782,26	4 220 987,29
1921	Bankkonto: 3260.05.63997 skattetrekk ssb	3 040,00	8 180,00
1922	Bkms ungdomsgruppen, ssb	54 762,44	0,00
1923	Ungdomsgruppen sparing	441,17	0,00
1924	Bkms søndagsskolen	70 188,13	0,00
1930	Bankkonto: 6350.05.40771 - innbetaling	140 399,04	23 226,98
1931	Bankkonto: 6350.05.40763 - utbetaling	0,00	182 352,12
1932	Bankkonto: 6350.05.40798 - ungdomsgruppe	0,00	129 660,39
1934	Bankkonto: 6350.05.59588 - søndagsskolen	0,00	169 238,80
1935	Bankkonto: 6350.05.40828 - nibor	0,00	75 592,55
193500	Sandnes sparebank, 3260.06.24945	267 091,63	0,00
19360	Bankkonto 6350.05.49914	0,00	693 069,60
1941	Bankkonto: 1503.20.72183 - dnbnor	15 382,82	118 657,77
1942	Sparekonto usa, ungd.grp.	0,00	515 740,72
		<u>3 609 587,49</u>	<u>6 137 206,22</u>
Annen egenkapital			
2050	Egenkapital bkm stavanger	-65 789 017,04	-67 334 115,95
2051	Egenkapital ungdomsgruppen	-363 688,54	31 835,40
2052	Egenkapital søndagsskolen	48 530,82	-21 515,60
20700	Egenkapital stokka åpen barnehage	106 930,40	-381 682,83
2960	Årsoverskudd	-4 903 575,75	1 708 234,62
		<u>-70 900 820,11</u>	<u>-65 997 244,36</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner			
2202	Lån sandnes sparebank	-10 980 000,00	-16 600 000,00
		<u>-10 980 000,00</u>	<u>-16 600 000,00</u>
Leverandørgjeld			
2410	Leverandørgjeld	-130 264,47	-230 741,47
2420	Mtkonto leverandører	2 758,00	0,00
		<u>-127 506,47</u>	<u>-230 741,47</u>
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern			
2425	Konsernleverandør	-2 758,00	0,00
		<u>-2 758,00</u>	<u>0,00</u>
Skyldig offentlige avgifter			
2610	Skattetrekk	-3 040,00	-8 180,00
2780	Skyldig arbeidsgiveravgift	-6 625,83	-7 975,93
2781	Arb.giv.avg. pål. feriepeng.	-5 534,88	-6 405,34
		<u>-15 200,71</u>	<u>-22 561,27</u>
Annen kortsiktig gjeld			
1515	Interimskonto	362 355,00	-2 557,62
2900	Forskuddsbetalt bidrag	0,00	-173 170,67
2920	Skyldig feriepeng	-39 257,63	-45 431,64
2978	Usa-tur 2019	0,00	-216 712,58
		<u>323 097,37</u>	<u>-437 872,51</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Brunstad Kristelige Menighet Stavanger
Fødsels-/org.nr 982 551 358

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2018	Eliminering av lån ungdomsgruppe - BOKFØRES IKKE	65 000,00	2901 Bkms/ungdomsgruppen	1804 Lån til ungdomsgruppen
T2	31.12.2018	Eliminering av leieinntekter mot Stokka Åpen Barnehage-BOKFØRES IKKE	315 000,00	3600 Leieinntekter adh 50	6300 Leie lokaler
T3	31.12.2018	Eliminering av refunderte utgifter fra Stokka Barnehage-BOKFØRES IKKE	52 500,00	7780 Refunderte utgifter	67000 Adm kostnader
T4	31.12.2018	Eliminering av lønnskostnader dekket av Stokka BH-BOKFØRES IKKE	198 530,02	5500 Lønnskostnader refundert	6720 Honorar for økonomisk & juridisk bistad
T5	31.12.2018	Avskrivning bygg 2 %	492 081,00	6000 Avskr. bygning	1102 Avskrivning lokalet adh 50
T6	31.12.2018	Avskrivning inventar 20 %	96 745,00	6010 Avskr. inventar	1252 Avskrivning inventar
T7	31.12.2018	Avskrivning lyd og bilde 20 %	141 119,35	6010 Avskr. inventar	1261 Avskrivning lyd og bilde
T8	31.12.2018	Avskrivning transportmidler 20 %	25 000,00	6010 Avskr. inventar	1242 Avskrivning transportmidler
T9	31.12.2018	Utbytte fra datterselskap Kapasitet AS	1 000 000,00	1420 Tilgode utbytte kapasitet as	8071 Aksjeutbytte kapasitet as
T10	31.12.2018	Konsernleverandør egen kto - BOKFØRES IKKE!	2 758,00	2420 Mtkonto leverandører	2425 Konsernleverandør
Disponeringer					
D5	31.12.2018	Overført til annen egenkapital	4 903 575,75	8960 Overføringer annen egenkapital	2960 Årsoverskudd

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Stavanger, 08.04.2019

.....
John Høines