

OSLO KATOLSKE BISPEDØMME

ORG.NR. 938 431 744

Årsregnskap for 2021

Resultatregnskap

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
		Driftsinntekter og driftskostnader		
190 985 274	183 467 589		190 985 274	183 467 589
0	0			
14 524 900	14 559 428		4 363 130	2 929 619
9 362 991	5 434 482		15 442 853	15 511 788
<u>214 873 165</u>	<u>203 461 499</u>		8 052 073	7 861 620
			<u>218 843 331</u>	<u>209 770 616</u>
0	0			
64 670 214	58 362 732		1 831 457	1 585 550
6 516 421	6 252 507	1	68 521 081	61 356 323
119 563 425	107 043 633	2	7 019 364	6 743 197
<u>190 750 061</u>	<u>171 658 872</u>	1, 13	119 210 180	109 243 581
			<u>196 582 083</u>	<u>178 928 652</u>
<u>24 123 105</u>	<u>31 802 627</u>		<u>22 261 248</u>	<u>30 841 965</u>
		Driftsresultat		
		Finansinntekter og finanskostnader		
671 201	1 328 917		661 863	1 345 099
305 440	1 236 359		308 051	5 381 269
0	480 000		0	0
1 132 740	2 373 774	3	1 207 190	2 526 667
285 584	98 257		289 559	116 444
<u>-441 683</u>	<u>-386 756</u>		<u>-526 835</u>	<u>4 083 257</u>
<u>23 681 421</u>	<u>31 415 871</u>		<u>21 734 413</u>	<u>34 925 222</u>
0	0			
<u>23 681 421</u>	<u>31 415 871</u>	6	0	2 876
			<u>21 734 413</u>	<u>34 922 346</u>
		Årsresultat		

Balanse

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
0	0		99 648	169 423
<u>0</u>	<u>0</u>	2	<u>99 648</u>	<u>169 423</u>
Varige driftsmidler				
270 139 691	267 707 699	2	286 929 901	280 193 892
4 747 182	1 534 904	2	4 747 182	1 534 904
3 409 909	2 848 725	2	3 578 308	3 070 690
<u>278 296 783</u>	<u>272 091 328</u>	2	<u>295 255 391</u>	<u>284 799 486</u>
3 417 414	100 000	3	0	0
506 563	506 563	4	506 563	506 563
23 851 761	13 596 336	11	17 337 579	10 278 922
<u>27 775 738</u>	<u>14 202 899</u>		<u>17 844 142</u>	<u>10 785 485</u>
<u>306 072 521</u>	<u>286 294 227</u>		<u>313 199 181</u>	<u>295 754 393</u>
Omløpsmidler				
Varer				
0	0	12	1 047 163	1 223 544
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>1 047 163</u>	<u>1 223 544</u>
Fordringer				
6 174 265	5 560 359	11	6 379 086	5 641 501
1 960 620	11 099 898	8, 11	2 076 238	11 242 304
<u>8 134 885</u>	<u>16 660 257</u>		<u>8 455 324</u>	<u>16 883 804</u>
Investeringer				
8 625 136	8 587 981	4	8 625 136	8 587 981
<u>8 625 136</u>	<u>8 587 981</u>	3	<u>8 625 136</u>	<u>8 587 981</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l				
133 141 075	136 718 672	8	134 509 123	137 929 579
<u>133 141 075</u>	<u>136 718 672</u>		<u>134 509 123</u>	<u>137 929 579</u>
<u>149 901 096</u>	<u>161 966 911</u>		<u>152 636 747</u>	<u>164 624 908</u>
<u>455 973 617</u>	<u>448 261 138</u>		<u>465 835 928</u>	<u>460 379 302</u>

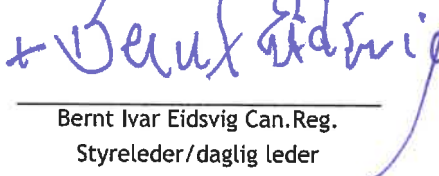
Balanse

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld				
Opptjent egenkapital				
327 293 284	303 785 862		332 515 646	310 955 232
<u>327 293 284</u>	<u>303 785 862</u>	5	<u>332 515 646</u>	<u>310 955 232</u>
Annen egenkapital				
Sum opptjent egenkapital				
		7	<u>332 515 646</u>	<u>310 955 232</u>
<u>327 293 284</u>	<u>303 785 862</u>		<u>332 515 646</u>	<u>310 955 232</u>
Sum egenkapital				
		5, 7	<u>332 515 646</u>	<u>310 955 232</u>
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
2 854 282	4 576 457		2 854 282	4 576 457
<u>2 854 282</u>	<u>4 576 457</u>	13	<u>2 854 282</u>	<u>4 576 457</u>
Sum avsetning for forpliktelser				
Annen langsiktig gjeld				
53 059 984	56 532 652		56 452 208	56 532 652
27 434 774	34 643 107		27 434 774	38 395 331
<u>80 494 758</u>	<u>91 175 759</u>	9, 11	<u>83 886 982</u>	<u>94 927 983</u>
Sum annen langsiktig gjeld				
Kortsiktig gjeld				
22 967 956	25 935 243		23 631 364	26 652 901
0	0		0	2 876
4 332 389	3 986 978		4 609 699	4 144 921
18 030 949	18 800 839		18 337 955	19 118 932
<u>45 331 294</u>	<u>48 723 060</u>	11, 13	<u>46 579 018</u>	<u>49 919 629</u>
Sum kortsiktig gjeld				
<u>128 680 334</u>	<u>144 475 276</u>		<u>133 320 282</u>	<u>149 424 069</u>
Sum gjeld				
<u>455 973 617</u>	<u>448 261 138</u>		<u>465 835 928</u>	<u>460 379 302</u>
Sum egenkapital og gjeld				

Oslo, 31.05.2022

Styret i Oslo Katolske Bispedømme


 Bernt Ivar Eidsvig Can.Reg.
 Styreleder/daglig leder

Oslo Katolske Bispedømme

Kontantstrømoppstilling

Morselskap				Konsern	
2021	2020			2021	2020
Kontantstrømmer operasjonelle aktiviteter					
23 681 421	31 415 871	+/-	Resultat før skattekostnad	21 734 413	34 925 222
0	0	-	Periodens betalbar skatt	-2 876	-40 093
6 516 421	6 252 507	+/-	Ordinære avskrivninger	7 019 364	6 743 196
-2 344 763	-129 841	-	Gevinst salg driftsmidler	-847 479	-129 841
-	-1 532 604	-	Gevinst salg aksjer	-	-5 677 514
0	0	+/-	Endring varelager	176 381	114 943
-613 906	8 100 949	+/-	Endring kundefordringer	-737 585	8 139 632
-2 967 287	-5 551 474	+/-	Endring leverandørgjeld	-3 021 537	-5 474 306
-3 473 956	14 880 544	+/-	Endring andre tidsavgrensingsposter	-142 119	12 406 536
<u>20 797 930</u>	<u>53 435 952</u>	=	Netto kontantstrøm operasjonelle aktiviteter	<u>24 178 562</u>	<u>51 007 775</u>
Kontantstrømmer investeringsaktiviteter					
-17 141 861	-3 941 794	-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-17 405 495	-4 030 048
6 764 749	304 999	+	Innbetaling ved salg av andre driftsmidler	847 479	304 999
-	0	-	Utbetaling ved kjøp av aksjer og fond etc	0	0
-	33 860 023	+	Innbetaling ved salg av aksjer og fond etc	0	33 860 023
<u>-10 377 112</u>	<u>30 223 228</u>	=	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-16 558 016</u>	<u>30 134 974</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter					
-10 681 001	-67 322 124	+/-	Inn / Utbetaling ved nedbetaling av gjeld	-11 041 001	-68 733 981
0	0	+/-	Inn / Utbetalt utbytte	0	0
-3 317 414	0	+	Utbetaling ved kapitalforhøyelse	0	0
<u>-13 998 415</u>	<u>-67 322 124</u>	=	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-11 041 001</u>	<u>-68 733 981</u>
-3 577 597	16 337 056	=	Netto endring kontanter og kontantekvivalenter	-3 420 454	12 408 768
136 718 672	120 381 616	+	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	137 929 579	125 520 811
<u>133 141 075</u>	<u>136 718 672</u>		Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	<u>134 509 123</u>	<u>137 929 579</u>

Oslo Katolske Bispedømme
Noter til regnskapet
2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Regnskapet er presentert i NOK.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Følgende selskaper inngår i konsernet: Oslo Katolske Bispedømme (mor), Mariaholm kurscenter (underenhet), Svega AS, St Olav forlag og bokhandel AS, St Olav forlag og OKB Regnskap & Eiendom AS. Samtlige selskap/enheter er heleide.

Det ble foretatt en virksomhetsoverdragelse i 2021, hvor St Olav forlag sin virksomhet ble overdratt til St Olav forlag og bokhandel AS (tidligere St Olav katolske bokhandel AS). St Olav forlag inngår i konsernet i 2021, og ble ikke avviklet før i 2022.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og kontroll er overført. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Husleie inntektsføres i den perioden leien gjelder for.

Gaveinntekter inntektsføres i den perioden gaven er gitt for.

Offentlige tilskudd

Statstilskudd periodiseres sammen med de kostnadene det skal dekke.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

Eiendeler og gjeld i utenlands valuta

Pengeposter i utenlands valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Andre langsiktige aksjeinvesteringer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Varelager

Varelager bokføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

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 av de enkelte fordringer.

Andre fordringer

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Investeringer klassifisert som omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert en ordning for obligatoriske tjenstepensjon i henhold til lovens krav.

Skatt

Oslo Katolske Bispedømme er etablert som ideell organisasjon og er unntatt skatteplikt etter skattelovens § 2-32. Dog vil virksomhet som omfatter utleie til andre enn egne virksomheter som finansierer det ideelle formålet være skattepliktig. Datterselskapene Svega AS, OKB Regnskap & Eiendom AS og St Olav forlag og bokhandel AS driver med skattepliktig virksomhet. 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, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan utnyttes.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

	2021	2020
Lønninger	50 251 371	46 151 222
Arbeidsgiveravgift	10 011 512	8 634 363
Pensjonskostnader	6 189 754	4 334 179
Andre ytelser og refusjoner	2 068 445	2 236 560
Sum	68 521 081	61 356 323

Estimert gjennomsnitt antall årsverk sysselsatt 137 137

Morselskap	2021	2020
Lønninger	46 840 195	43 464 289
Arbeidsgiveravgift	9 755 146	8 460 080
Pensjonskostnader	6 189 754	4 334 179
Andre ytelser	1 885 119	2 104 185
Sum	64 670 214	58 362 732

Estimert gjennomsnitt antall årsverk sysselsatt 132 131

Pensjon

Oslo Katolske Bispedømme og datterselskapene er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er etablert en ordning for obligatoriske tjenstepensjon i henhold til lovens krav.

Lån til ansatte

Ansatte har ikke lån i morselskapet eller konsernet per 31.12.2021.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	580 321	0
Annen godtgjørelse	30 802	0
Sum	611 123	0

Revisjonshonorar	Mor	Konsern
Ordinær revisjon	362 149	590 003
Årsoppgjør / ligingspapirer / konsernregnskap	32 563	32 563
Annen bistand	61 704	82 366
Sum (inkl. mva)	456 415	704 932

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Konsern - varige driftsmidler	Tomter, bygninger, fast eiendom	Bygg under utførelse	Driftsløsøre, inventar, utstyr, biler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	315 490 950	1 534 904	4 013 615	321 039 470
Tilgang kjøpte driftsmidler	13 216 702	3 212 278	976 950	17 405 930
Støtte fra BW til fradrag anskaffelseskost	0	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	328 707 652	4 747 183	4 990 565	338 445 400
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	35 297 058	0	942 924	36 239 982
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	41 777 751	0	1 412 256	43 190 007
Balanseført verdi pr. 31.12	286 929 901	4 747 183	3 578 308	295 255 391
Årets avskrivninger	6 480 693	0	453 016	6 933 709
Økonomisk levetid	50 til 100 år		3 til 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

	Tomter, bygninger, fast eiendom	Bygg under utførelse	Driftsløsøre, inventar, utstyr, biler	Sum
Morselskap - varige driftsmidler				
Anskaffelseskost 01.01	300 855 085	1 534 904	3 677 191	306 067 181
Tilgang kjøpte driftsmidler	12 952 634	3 212 278	976 950	17 141 862
Støtte fra BW til fradrag anskaffelseskost	0	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	-4 963 809	0	0	-4 963 809
Anskaffelseskost 31.12	308 843 911	4 747 183	4 654 141	318 245 234
Akkumulerte avskrivninger 01.01	33 147 386	0	828 466	33 975 852
Akkumulerte avskrivninger 31.12	38 704 219	0	1 244 232	39 948 450
Balanseført verdi pr. 31.12	270 139 692	4 747 183	3 409 909	278 296 783

Årets avskrivninger 6 100 656 0 415 765 6 516 421

Økonomisk levetid 50 til 100 år 3 til 10 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær

	Rettigheter, konsesjoner, patenter o.l.*	Sum
Konsern - immaterielle eiendeler		
Anskaffelseskost pr 01.01.	543 474	543 474
Tilgang kjøpte driftsmidler	15 880	
Avgang solgte driftsmidler		
Anskaffelseskost 31.12.	559 354	559 354
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	374 051	374 051
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	459 706	459 706
Balanseført verdi pr. 31.12	99 648	99 648

Årets avskrivninger 85 655 85 655

Note 3 Investering i datterselskap, underenheter og andre investeringer i aksjer/andeler

Datterselskap og underenheter	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel /		Pålydende
			St.andel		
St. Olav Forlag og Bokhandel AS	420 000	1	100 %		420 000
Svega AS	200 000	100	100 %		2 000
OKB Regnskap & Eiendom AS	40 000	30	100 %		1 333
Mariaholm kurssenter (underenhet)	0	0	100 %		0
St. Olav Forlag (forening underlagt Bispedømmet)	0	0	100 %		0
Resultat og egenkapital i datterselskaper og underenheter		Forretnings-	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021	
OKB Regnskap & Eiendom AS		Oslo	-302 897		-381 082
St. Olav Forlag og Bokhandel AS		Oslo	-251 384		19 388
Svega AS		Porsgrunn	68 916		3 669 986
Mariaholm kurssenter (underenhet)		Oslo	263 929		5 250 274
St. Olav Forlag (forening underlagt Bispedømmet)		Oslo	-247 725		1 499 361

Investeringene i St. Olav Katolske bokhandel AS og OKB Regnskap & Eiendom AS er nedskrevet med 4,93 MNOK i regnskapet til morselskapet Oslo Katolske Bispedømme.

Konsolideringsprinsipper:

Det er ikke identifisert innregnede merverdier i konsernregnskapet.

Se note 11 for mellomværende med konsernselskap.

Morselskapet har hatt kostnader knyttet til dekning av lønnskostnader for datterselskapene. Transaksjonene er eliminert i konsernregnskapet.

Note 4 Investeringer i aksjer og andeler

OKB har flere investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner.

Konsern

	2021	2020
Investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner	8 625 136	8 587 981
Sum	8 625 136	8 587 981

Morselskap

	2021	2020
Investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner	8 625 136	8 587 981
Sum	8 625 136	8 587 981

Investeringene er vurdert til det laveste av kostpris og markedsverdi, dvs. det er ikke foretatt oppjustering av balanseført verdi hvis markedsverdi er over kostpris.

Note 5 Eierskap / Eierforhold

Oslo Katolske Bispedømme er en religiøs organisasjon og har ingen formelle eiere. Organisasjonen er underlagt den katolske kirke under ledelse av paven.

Note 6 Skatt

Konsern

Datterselskap har virksomhet som omfatter utleie til andre enn de som driver med ideell virksomhet, salg av overnattinger og bøker som er skattepliktig. Skattepliktige datterselskaper utgjør ikke et skattekonsern, og betalbar skatt kan derfor oppstå selv om samlet resultat er negativt.

Skattekostnad	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-465 927	-599 838
Permanente forskjeller	45 485	12 179
Endring i midlertidige forskjeller	130 816	119 320
Årets skattegrunnlag	-289 626	-468 339
Benyttet underskudd til fremføring fra tidligere år	-266 094	-220 139
Årets ubenyttet underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-555 720	-688 478
Betalbar skatt	0	2 876

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Betalbar skatt årets skattegrunnlag	0	2 876
Endring utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	0	2 876

Betalbar skatt balansen fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt norske selskaper	0	2 876
Netto betalbar skatt i balansen	0	2 876

Midlertidige forskjeller:	31.12.2021	31.12.2020	Endring
<i>Forskjeller som utlignes</i>			
Driftsmidler	446 935	604 931	157 996
Kundefordringer	0	-9 218	-9 218
Varebeholdning	-7 386	-271 510	-264 124
Andre avsetninger	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	439 549	324 203	-115 346
Fremførbart skattemessig underskudd	-6 237 320	-5 476 803	760 517
Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel	-5 797 771	-5 152 600	-645 171
			0
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 275 510	-1 133 572	-141 938
Ikke balanseført utsatt skattefordel	1 275 510	1 133 572	141 938
Sum utsatt skattefordel - balanseført	0	0	0

Underliggende selskaper balansefører ikke utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er i konsernregnskapet verdsatt til kroner 0.

Morselskap

Oslos Katolske Bispedømmes virksomhetsområde er unntatt skatteplikt etter skattelovens § 2-32.

Note 7 Egenkapital

Konsern	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	310 955 232	310 955 232
Årets resultat	21 734 414	21 734 414
Andre bevegelser *	-174 000	-174 000
Egenkapital 31. 12.	332 515 646	332 515 646

Morselskap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	303 785 862	303 785 862
Årets resultat	23 681 421	23 681 421
Andre bevegelser*	-174 000	-174 000
Egenkapital 31.12.	327 293 284	327 293 284

* Andre bevegelser skyldes dekning av husleie til prest som har innbetalt til gave i OKB
Av total egenkapital i konsernet og mor utgjør kr 20 381 259 bundet egenkapital i menighetenes fellesfond, og er ikke fri/disponibel egenkapital for OKB.

Note 8 Bundne midler

Konsern

I bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 2 690 749 til dekning for skyldig skattetrekk.
Bankinnskudd på kr 8 549 200 er knyttet til kontoer med særvilkår, menighetenes fellesfond og depositum.

Morselskap

I bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 2 608 004 til dekning for skyldig skattetrekk.
Bankinnskudd på kr 8 473 655 er knyttet til kontoer med særvilkår, menighetenes fellesfond og depositum.

Note 9 Langsiktig gjeld og garantier og sikkerhetsstillelser

Konsern

Langsiktig gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balansedagen	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	38 622 224	41 788 224
Øvrig langsiktig gjeld	27 434 774	38 395 331
Sum	66 056 998	80 183 555

Morselskap

Langsiktig gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balansedagen	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	37 030 000	39 836 000
Øvrig langsiktig gjeld	27 434 774	34 643 107
Sum	64 464 774	74 479 107

Konsern

Eksterne kreditorer har pant i konsernets eiendeler som sikkerhet for den langsiktige gjelden.

Eiendeler stilt til sikkerhet	Bokført verdi
Tomter, bygninger, fast eiendom	87 818 311
Varelager	536 753
Sum	88 355 064

Annet ansvar	Beløp
Samskyldner på lån og sikkerhetsstiller	59 608 322
Realkausjonist (3.manns pant i eiendom)	71 984 025
Sum	131 592 347

Morselskap

Eiendeler stilt til sikkerhet	Bokført verdi
Tomter, bygninger, fast eiendom	80 562 078
Sum	80 562 078

Annet ansvar	Beløp
Samskyldner på lån og sikkerhetsstiller	59 608 322
Realkausjonist (3.manns pant i eiendom)	71 984 025
Sum	131 592 347

Note 10 Inntekter fordelt på virksomhetsområde**Konsern**

Inntekter per virksomhetsområde:	2021	2020
Offentlige og andre tilskudd	188 140 672	178 990 706
Gaver	2 844 602	4 476 883
Leieinntekter	15 442 853	15 511 788
Salgsinntekter	4 363 128	2 929 619
Gevinst salg driftsmidler	847 479	129 841
Andre inntekter (inkl. kompens. og refusjoner)	7 204 595	7 731 779
Sum	218 843 331	209 770 616

Inntekter geografisk fordeling:	2021	2020
Norge	214 582 986	203 371 570
Tyskland (støtte)	4 260 345	6 399 046
Sum	218 843 331	209 770 616

Morselskap

Inntekter per virksomhetsområde:	2021	2020
Offentlige og andre tilskudd	188 140 672	178 990 706
Gaver	2 844 602	4 476 883
Leieinntekter	14 524 900	14 559 428
Gevinst salg driftsmidler	2 344 763	129 841
Andre inntekter (inkl. kompens. og refusjoner)	7 018 227	5 304 641
Sum	214 873 165	203 461 499

Inntekter geografisk fordeling:	2021	2020
Norge	210 612 820	197 062 453
Tyskland (støtte)	4 260 345	6 399 046
Sum	214 873 165	203 461 499

Note 11 Mellomværende konsernselskaper

Morselskapet har følgende mellomværende med konsernselskap

Lån til foretak i samme konsern:	2021	2020
Langsiktige fordringer	6 514 182	3 317 414
Sum lån til foretak i samme konsern	6 514 182	3 317 414

Vesentlige langsiktige lån til foretak i samme konsern er renteberegnet.

Fordringer til foretak i samme konsern	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer	-	-
Kundefordringer	101 823	8 105
Sum fordringer til foretak i samme konsern	101 823	8 105

Gjeld til foretak i samme konsern	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Leverandørgjeld	675	2 281
Sum gjeld til foretak i samme konsern	675	2 281

Det er ikke tinglyst sikkerhet for mellomværende med selskap i samme konsern.

Note 12 Varelager

Råvarer er oppført til inntakskost med fradrag for nedskrivning av ukurans.

Varer i arbeid og ferdigvarer er oppført til tilvirkningskost med fradrag for nedskrivning av ukurans.

Konsern	2021	2020
Råvarer	0	0
Ferdigvarer	1 047 163	1 223 544
Sum varelager	1 047 163	1 223 544

	2021	2020
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	1 054 549	5 359 274
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	1 047 163	1 223 544
Ukuransnedskrivning	7 386	4 135 730

Morselskapet har ikke bokført noe varelager.

Note 13 Avsetning for forpliktelser

I morselskapet er det per 31.12.21 avsatt kr. 1 040 220 for å dekke tilbakebetalingskrav knyttet til for mye mottatt støtte fra kommunene i bispedømmet. Per 31.12.20 var det avsatt kr. 5 698 200.

OKB vil dekke ca. 60 % av kravene fra kommunene, og de resterende krav vil dekkes av menigheter i bispedømmet.

I Oslo Katolske Bispedømme og tilhørende menigheter er det ansatt mange prester. Disse mottar ordinær lønn i perioden. Det er av mange ulike årsaker vanskelig og usikkert/lite pålitelig å estimere hvor mye denne forpliktelsen vil utgjøre.

Derfor er det ikke foretatt noen avsetning i regnskapet knyttet til prester som ikke har blitt pensjonert.

For de prestene som har pensjonert er det pr 31.12.21 avsatt kr 2 854 282 som en forpliktelse.

Per 31.12.20 var det avsatt kr 4 576 457.

Note 14 Fortsatt drift/hendelser etter balansedagen

Koronapandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Koronapandemien anses etter dette ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.