

## SAK 9/2018 LM FASTE FONDS - DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN

Balanse pr. 31.12.	Note	2017	2016	Endring
<b>EIENDELER</b>				
<b><i>Obligasjoner og andre fordringer</i></b>				
Utlån		1 615 346	3 987 240	-2 371 894
Andre kortsiktige fordringer		150 464	92 867	57 597
<b>Sum Obligasjoner og andre fordringer</b>		<b>1 765 810</b>	<b>4 080 107</b>	<b>-2 314 297</b>
<b><i>OMLØPSMIDLER</i></b>				
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	29 256 225	27 688 702	1 567 524
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 022 035</b>	<b>31 768 808</b>	<b>-746 773</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>				
Egenkapital	3	262 077	272 966	-10 889
<b><i>GJELD</i></b>				
Kapital til forvaltning	2	30 731 154	31 415 772	-684 618
Kortsiktig gjeld		28 803	80 070	-51 267
<b>Sum gjeld</b>		<b>30 759 958</b>	<b>31 495 842</b>	<b>-735 884</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 022 035</b>	<b>31 768 808</b>	<b>-746 773</b>

## SAK 9/2018 LM FASTE FONDS - DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN

### RESULTATREGNSKAP 2017

	Noter	2017	2016
<b>INNETEKTER</b>			
Renteinntekter		479 505	513 516
<b>Sum inntekter</b>		<b>479 505</b>	<b>513 516</b>
<b>KOSTNADER</b>			
Driftskostnader	1	-51 612	-46 062
Renteutbetalinger		-438 782	-473 998
<b>Sum Kostnader</b>		<b>-490 394</b>	<b>-520 060</b>
<b>Årets resultat</b>	3	<b>-10 889</b>	<b>-6 544</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til egenkapital			
Overført fra egenkapital		10 889	6 544
<b>Sum overføringer</b>		<b>10 889</b>	<b>6 544</b>

# Faste Fonds - Det Norske Baptistsamfunn

## Noter til årsregnskapet 2017

### Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### Note 1: Lønn, ansatte, ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn fra Faste Fonds. DNB har belastet regnskapet for fellestjenester utført i 2017 med kr 30 600,-.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr 17 250,- inkl. mva.

### Note 2: Forvaltningskapital pr 31.12.

Forvaltet på vegne av	2017	2016
Det Norske Baptistsamfunn	13 208 095	13 940 258
Baptistenes Eiendomsdrift (tidl. BTS)	499 098	496 615
Menigheter i DNB	13 804 295	12 420 098
Virkegrener/andre	3 219 665	4 558 801
<b>SUM</b>	<b>30 731 154</b>	<b>31 415 772</b>

### Note 3: Egenkapital

	2017	2016
Egenkapital 1.1.	272 966	279 510
+ Årets resultat	-10 889	-6 544
<b>= Kapital 31.12.</b>	<b>262 077</b>	<b>272 966</b>

### Note 4: Bankinnskudd, kontanter og lignende

Posten inneholder sperret beløp på kr. 2 126 890,40.

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Til medlemmene i Det norske Baptistsamfunn - Faste Fonds

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Det norske Baptistsamfunn - Faste Fonds' årsregnskap som viser et underskudd på kr 10 889. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av foreningens finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i «Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av foreningen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av opplysninger i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til foreningens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS  
Oscars gate 30  
Pb. 7154 Majorstuen  
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00  
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: [oslo@rg.no](mailto:oslo@rg.no)

Foretaksregisteret  
NO 917 275 254 MVA

[www.rg.no](http://www.rg.no)

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*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 forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foreningens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2018

Revisorgruppen Oslo AS



Mari Østbø  
statsautorisert revisor