

## 7B/LM 2019 FASTE FONDS - DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN

### RESULTATREGNSKAP 2018

|                          | Noter | 2018            | 2017            |
|--------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| <b>INNETEKTER</b>        |       |                 |                 |
| Renteinntekter           |       | 415 163         | 479 505         |
| <b>Sum inntekter</b>     |       | <b>415 163</b>  | <b>479 505</b>  |
| <b>KOSTNADER</b>         |       |                 |                 |
| Driftskostnader          | 1     | -16 500         | -51 612         |
| Renteutbetalinger        |       | -390 628        | -438 782        |
| <b>Sum Kostnader</b>     |       | <b>-407 128</b> | <b>-490 394</b> |
| <b>Årets resultat</b>    | 3     | <b>8 035</b>    | <b>-10 889</b>  |
| <b>Overføringer</b>      |       |                 |                 |
| Avsatt til egenkapital   |       | -8 035          |                 |
| Overført fra egenkapital |       |                 | 10 889          |
| <b>Sum overføringer</b>  |       | <b>-8 035</b>   | <b>10 889</b>   |

# FASTE FONDS - DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN

| Balanse pr. 31.12.                          | Note | 2018               | 2017               | Endring          |
|---|------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                            |      |                    |                    |                  |
| <i>Obligasjoner og andre fordringer</i>     |      |                    |                    |                  |
| Utlån                                       |      | 3 439 449          | 1 615 346          | 1 824 103        |
| Andre kortsiktige fordringer                |      | -                  | 150 464            | -150 464         |
| <b>Sum Obligasjoner og andre fordringer</b> |      | <b>3 439 449</b>   | <b>1 765 810</b>   | <b>1 673 639</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                         |      |                    |                    |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                | 4    | 27 357 837         | 29 256 225         | -1 898 388       |
| <b>SUM EIENDELER</b>                        |      | <b>30 797 286</b>  | <b>31 022 035</b>  | <b>-224 749</b>  |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                 |      |                    |                    |                  |
| Egenkapital                                 | 3    | -270 112           | -262 077           | -8 035           |
| <b>GJELD</b>                                |      |                    |                    |                  |
| Kapital til forvaltning                     | 2    | -30 473 546        | -30 731 154        | 257 608          |
| Kortsiktig gjeld                            |      | -53 628            | -28 803            | -24 824          |
| <b>Sum gjeld</b>                            |      | <b>-30 527 174</b> | <b>-30 759 958</b> | <b>232 784</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>             |      | <b>-30 797 286</b> | <b>-31 022 035</b> | <b>224 749</b>   |

# Faste Fonds - Det Norske Baptistsamfunn

---

## Noter til årsregnskapet 2018

---

### 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.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 16 500,- inkl. mva.

### Note 2: Forvaltningskapital pr 31.12.

| Forvaltet på vegne av                 | 2018              | 2017              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Det Norske Baptistsamfunn             | 12 755 418        | 13 208 095        |
| Baptistenes Eiendomsdrift (tidl. BTS) | 500 845           | 499 098           |
| Menigheter i DNB                      | 14 279 835        | 13 804 295        |
| Virkegrener/andre                     | 2 937 449         | 3 219 665         |
| <b>SUM</b>                            | <b>30 473 546</b> | <b>30 731 154</b> |

### Note 3: Egenkapital

|                         | 2018           | 2017           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 1.1.        | 262 077        | 272 966        |
| + Årets resultat        | 8 035          | -10 889        |
| <b>= Kapital 31.12.</b> | <b>270 112</b> | <b>262 077</b> |

### Note 4: Bankinnskudd, kontanter og lignende

Posten inneholder sperret beløp på kr. 2 138 777,68.

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

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 overskudd på kr 8 035. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 rettviseende bilde av foreningens finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

#### Styret og forretingsførers ansvar for årsregnskapet

Styret og forretingsførers (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende 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 avvirket.

#### 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>.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS  
Oscars gate 30  
Postboks 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)

**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.

*Andre forhold*

Foreningens årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 1. juli 2019

Revisorgruppen Oslo AS



Mari Østbø  
statsautorisert revisor