



NORMISJON – KONSERN
ÅRSREGNSKAP 2019



normisjon

Resultatregnskap - mor/konsern

Normisjon

Morselskap			Konsern	
2019	2018	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader				
13 980 905	15 979 853		21 448 969	24 380 630
25 766 454	25 342 579		25 766 454	25 342 579
14 084 636	5 425 121		14 084 636	5 425 121
37 543 813	35 785 259		37 543 813	35 785 259
14 549 797	16 306 153		14 549 797	16 306 153
1 178 424	2 393 389		1 178 424	2 393 389
85 403 206	10 778 614		99 107 373	19 485 671
192 507 234	112 010 968		213 679 465	129 118 802
35 588	34 675		2 837 325	2 848 344
31 954 326	33 757 396	2, 11	39 754 881	41 360 928
22 859 649	25 848 294		22 859 649	25 848 294
13 355 780	16 287 918		13 355 780	16 287 918
40 890 369	7 406 093	3	40 890 369	7 406 093
4 036 109	4 066 698	5	4 560 400	4 543 041
1 697 991	2 550 060	5	1 707 877	2 550 060
30 685 477	39 347 743	2, 3, 4	33 929 958	45 194 759
0	0	16	-10 421 624	-3 650 037
145 515 289	129 298 877		149 474 614	142 389 400
46 991 946	-17 287 909		64 204 851	-13 270 598
Finansinntekter og finanskostnader				
1 961 547	1 582 101		1 974 288	1 616 037
807 789	570 285	7, 8	839 280	896 566
3 528 000	0	6	0	0
0	0	6	0	118 500
2 065 141	2 017 446		2 178 537	2 017 849
19 682	0		511 445	9 326
4 212 514	134 941		123 587	366 928
51 204 460	-17 152 968		64 328 438	-12 903 669
2 685 161	2 142 613	14	2 821 851	2 988 343
48 519 299	-19 295 581		61 506 587	-15 892 012
0	0	10	0	-7 857
48 519 299	-19 295 581	10	61 506 587	-15 884 155
48 519 299	-19 295 581		61 506 587	-15 884 156
48 519 299	-19 295 581	10	61 506 587	-15 884 156

Balanse - mor/konsern

Normisjon

Morselskap			Konsern	
2019	2018	Note	2019	2018
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
1 423 193	1 707 831	Konsesjoner, patenter o.l. 5	1 423 193	1 707 831
<u>1 423 193</u>	<u>1 707 831</u>	Sum immaterielle eiendeler	<u>1 423 193</u>	<u>1 707 831</u>
Varige driftsmidler				
73 851 828	77 832 815	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom 5, 15	86 604 394	90 884 926
0	134 937	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr 5, 15	3 032 457	4 390 734
<u>73 851 828</u>	<u>77 967 752</u>	Sum varige driftsmidler	<u>89 636 851</u>	<u>95 275 660</u>
Finansielle anleggsmidler				
10 470 880	6 912 880	Investeringer i datterselskap 6	233 958	233 958
10 180 305	10 760 119	Lån til tilknyttet selskap 13	1 907 125	2 200 219
8 702 221	7 372 221	Investeringer i aksjer og andeler 6, 7	8 702 221	7 372 221
50 050	50 050	Andre fordringer 13	30 128 544	21 094 165
<u>29 403 456</u>	<u>25 095 270</u>	Sum finansielle anleggsmidler	<u>40 971 848</u>	<u>30 900 564</u>
<u>104 678 477</u>	<u>104 770 854</u>	Sum anleggsmidler	<u>132 031 892</u>	<u>127 884 055</u>
Omløpsmidler				
0	0	Lager av varer og annen beholdning 8	457 307	330 042
Fordringer				
1 081 666	1 086 782	Kundefordringer 13, 15	1 870 201	2 139 027
5 034 437	4 288 187	Andre kortsiktige fordringer 3, 13	4 385 633	3 869 559
<u>6 116 103</u>	<u>5 374 969</u>	Sum fordringer	<u>6 255 835</u>	<u>6 008 586</u>
Investeringer				
93 484	114 570	Markedsbaserte aksjer	93 484	114 570
<u>93 484</u>	<u>114 570</u>	Sum investeringer	<u>93 484</u>	<u>114 570</u>
72 397 608	19 620 535	Bankinnskudd, kontanter o.l. 9	78 887 366	22 226 229
<u>78 607 194</u>	<u>25 110 074</u>	Sum omløpsmidler	<u>85 693 991</u>	<u>28 679 426</u>
<u>183 285 672</u>	<u>129 880 927</u>	Sum eiendeler	<u>217 725 883</u>	<u>156 563 482</u>

Balanse - mor/konsern

Normisjon

Morselskap			Konsern	
2019	2018	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld				
Opptjent egenkapital				
103 155 161	44 778 706	10	118 623 960	47 441 877
0	0	10	0	854 242
<u>103 155 161</u>	<u>44 778 706</u>		<u>118 623 960</u>	<u>46 587 635</u>
Sum opptjent egenkapital				
<u>103 155 161</u>	<u>44 778 706</u>	10	<u>118 623 960</u>	<u>46 587 635</u>
Sum egenkapital				
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
1 695 040	2 706 700	11	1 695 040	2 706 700
1 360 986	1 051 548	14	1 193 824	925 346
92 847	215 526		92 847	215 526
<u>3 148 873</u>	<u>3 973 774</u>		<u>2 981 711</u>	<u>3 847 572</u>
Sum avsetning for forpliktelser				
Annen langsiktig gjeld				
11 875 000	61 692 272	12, 15	27 391 948	82 033 777
795 833	860 782	12, 15	2 591 949	2 729 281
<u>12 670 833</u>	<u>62 553 054</u>		<u>29 983 898</u>	<u>84 763 058</u>
Sum annen langsiktig gjeld				
Kortsiktig gjeld				
10 420 134	8 203 260	13	11 482 323	9 041 207
2 375 723	2 045 928	14	2 375 723	2 230 026
3 282 737	2 739 432		3 575 750	3 041 400
48 232 211	5 586 773	13	48 702 518	7 052 583
<u>64 310 805</u>	<u>18 575 393</u>		<u>66 136 314</u>	<u>21 365 216</u>
Sum kortsiktig gjeld				
<u>80 130 511</u>	<u>85 102 221</u>		<u>99 101 923</u>	<u>109 975 846</u>
Sum gjeld				
<u>183 285 672</u>	<u>129 880 927</u>		<u>217 725 883</u>	<u>156 563 482</u>
Sum egenkapital og gjeld				

Oslo, 12.06.2020
Styret i Normisjon

Hallgeir Solberg
styreleder

Ekaterina Aleksandrovna Samara
nestleder

Magne Gryvill
styremedlem

Trygve B. Svendsen
styremedlem

Torstein Eidem Nordal
styremedlem

Magne Suphellen
styremedlem

Morten Dahle Stærk
styremedlem

Anne Birgitta Langmoen Kvelland
Generalsekretær

Normisjon

Kontantstrømoppstilling

MORSELSKAP

KONSERN

2019	2018	KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:	2019	2018
51 204 460	-17 152 968	Ordinært resultat før skattekostnad	64 328 438	-13 270 598
-2 045 928	-2 394 838	Periodens betalte skatt	-2 230 026	-2 429 503
4 036 109	4 066 698	Ordinære avskrivninger	4 560 400	4 543 041
1 697 991	5 550 060	Nedskrivninger av omløps- og anleggsmidler	1 707 877	5 550 050
-70 812 727	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-70 812 727	0
0	0	Endring i varer	-127 265	-94 568
-3 528 000	0	Reversering av tidligere nedskrivninger	0	0
5 116	1 580 412	Endring i kundefordringer	268 826	2 178 166
2 216 874	-1 575 427	Endring i leverandørgjeld	2 441 116	-1 775 983
40 670 210	797 931	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	30 698 008	-326 115
23 444 105	-9 128 132	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	30 834 647	-5 625 510
KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:				
80 000 000	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	80 000 000	0
-1 205 449	-2 066 831	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 247 370	-2 822 763
0	0	Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler	0	245 500
-1 360 000	-1 402 000	Utbetalinger til investeringer	0	-1 402 000
77 434 551	-3 468 831	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	78 752 630	-3 979 263
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER				
1 715 689	0	Tilført likviditet fra nye avdelinger	1 715 689	0
0	0	Utbetaling garantiforpliktelse	0	0
0	3 170 062	Innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld	0	1 485 088
-49 817 272	0	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-54 641 829	0
0	0	Egenkapital effekt av avdelinger gått ut	0	0
-48 101 583	3 170 062	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-52 926 140	1 485 088
52 777 073	-9 426 901	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	56 661 137	-8 119 685
19 620 535	29 047 436	Beholdning av bankinnskudd, kontanter pr 01.01.	22 226 229	30 345 914
72 397 608	19 620 535	Beholdning av bankinnskudd, kontanter pr 31.12.	78 887 366	22 226 229

Noter til regnskapet 2019

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.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Normisjon med datterselskaper hvor Normisjon eier direkte eller indirekte mer enn 50 prosent.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at det oppkjøpte selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi på kjøpstidspunktet, og eventuell merverdi ut over dette klassifiseres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid. For deleide datterselskaper er kun Normisjon sin andel av goodwill inkludert i balansen.

Investeringer i selskaper hvor konsernet har betydelig innflytelse (tilknyttede selskaper) behandles etter kostmetoden i konsernregnskapet. Betydelig innflytelse foreligger normalt når konsernet eier fra 20 til 50 prosent av den stemmeberettigede kapitalen.

Viator Microkredit Azerbaijan LLC ble tatt inn i konsernregnskapet i 2011. Dette selskapet er heleid av Viator AS som er heleid datterselskap av Normisjon. Bakgrunnen for dette er at Viator Microkredit Azerbaijan LLC nå er kommersielt selskap. Mor/ konsernspiss har full faktisk og juridisk kontroll. Dette endrer ikke selskapets humanitære formål og sosiale profil. Selskapets midler skal fortsatt benyttes som tidligere i Aserbajdsjan.

Datterselskapene Viator Microkredit Azerbaijan LLC benytter aserbajdsjanske Manat som regnskapsvaluta. Regnskapstallene her er omregnet til kurs pr. 31.12.

Viator AS har også flere datterselskaper som ikke er konsolidert ut i fra et vesentlighetsprinsipp. Disse har ikke drift og svært begrenset balanse.

Inntektsføringsprinsipper

Offentlige tilskudd inntektsføres i den perioden tilskuddet er gitt for.

Testamentariske gaver og gaver inntektsføres når inntekten kan måles pålitelig og når Normisjon har juridisk rett på inntekten.

Andre driftsinntekter, annonseinntekter, abonnementsinntekter, leieinntekter etc, inntektsføres når de anses opptjent.

Salgsinntekter i Galleri Normisjon inntektsføres når risiko og kontroll er overført til kunde, dvs. ved tidspunkt for betaling i kasse.

Viator Microkredit Azerbaijan LLC bedriver finansvirksomhet/utlån. Da dette er selskapets hovedvirksomhet, er renteinntektene knyttet til virksomheten klassifisert under andre salgsinntekter i konsernregnskapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Noter til regnskapet 2019

som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et 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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlands valuta

Pengeposter i utenlands valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs. Valutaterminkontrakter er balanseført til virkelig verdi på balansedagen.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til virkelig verdi dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap er balanseført til anskaffelseskost i selskapsregnskapet. Investeringer blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som inntekt på investering i datterselskap. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskap,

Investeringer klassifisert som omløpsmidler

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

Varer

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.

Viator Mikrokredit Azerbaijan LLC bedriver utlånsvirksomhet, og følger IFRS 9.

Etter de nye reglene skal nedskrivninger for tap på utlån bygge på vurderinger av fremoverskuende informasjon. IFRS 9 krever at beregningen av forventede tap skal baseres på en objektiv og sannsynlighetsvektet analyse av alternative utfall. Beregningen skal inneholde en vurdering av nåverdien av forventede fremtidige kontantstrømmer fra de finansielle eiendelene. Tapsnedskrivninger skal skje i tre trinn i henhold til IFRS 9. Trinn 1 skal være utgangspunktet og krever nedskrivninger som vurderer kredittrisiko over en 12-måneders periode fra rapporteringsdatoen. Hvis det skjer en betydelig økning i kredittrisiko, inntreffer trinn 2 eller trinn 3 beregninger. Dette krever vurdering av forventede tap over lånets levetid. En betydelig økning i kredittrisiko oppstår når en lånekontrakt er misligholdt i minst 30 dager. Klassifisering på trinn 3 krever ytterligere objektive bevis for verdifall, for eksempel forekomst av en tapshendelse. Se note 13 for fordeling av utestående beløp 31.12.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Pensjoner

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Estimatavvik og virkningen av endrede forutsetninger amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsperiode i den grad de overstiger 10% av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene (korridor). Virkningen av endringer i pensjonsplan fordeles av gjenværende

Noter til regnskapet 2019

opptjeningsstid. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi.

Kontantstrømpoppstilling

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

Skatter

Organisasjonens virksomhetsområde misjon 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, samt Galleri Normisjon. Øvrig virksomhet i konsernet er skattepliktig.

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Offentlige tilskudd

Driftstilskudd periodiseres samtidig med den inntekten det skal øke eller den kostnaden det skal redusere.

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Driftsinntekter fordelt på virksomhetsområde

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Misjon og ideel virksomhet	79 738 810	70 063 807	79 738 810	70 063 807
Utleie eiendom	25 766 454	25 342 579	25 766 454	27 118 273
Andre inntekter	9 774 795	16 604 582	18 683 074	24 545 195
Renteinntekter Viator	0	0	12 520 556	7 391 527
Gevinst salg eiendom	77 227 175	0	77 227 175	0
Sum	192 507 234	112 010 968	213 936 069	129 118 802

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

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Lønn	26 041 860	27 408 324	31 977 717	33 260 878
Folketrygdavgift	3 318 046	3 609 673	4 332 370	4 671 425
Pensjonskostnader	1 486 223	1 793 688	1 558 624	1 583 925
Andre ytelser	1 108 198	945 711	1 886 171	1 583 925
Sum	31 954 326	33 757 396	39 754 881	41 100 153

Antall årsverk 47 52 51* 57*

*Inkluderer ikke ansatte i datterselskapet Viator Micro Credit LLZ.

Ytelser til ledende personer	Generalsekretær	Styret
Lønn	855 327	0
Pensjonsutgifter	16 878	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	9 527	0
Sum	881 732	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Godtgjørelse til revisjonsselskaper (inkl mva)

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Lovpålagt revisjon	520 871	504 227	643 418	601 352
Andre tjenester	191 398	151 773	191 398	151 773
Sum	712 269	656 000	834 816	753 125

Tallene inkluderer ikke revisjonshonorar i datterselskapet Viator Micro Credit LLZ og Viator AzNor Agro LLC.

Noter til regnskapet 2019

Note 3 Tilskudd

Spesifisering av tilskudd til andre enheter.

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Tilskudd til Acta	250 000	250 000	250 000	250 000
Tilskudd til Gå Ut Senteret	0	5 507 263	0	5 507 263
Tilskudd til SMM Kirkerådet	19 171	401 017	19 171	401 017
Tilskudd til regioner	40 231 802	864 023	40 231 802	864 023
Tilskudd til andre enheter	389 396	383 790	389 396	383 790
Sum	40 890 369	7 406 093	40 890 369	7 406 093

Tilskudd til Normisjon Region Hordaland på 35 MNOK er vedtatt innfridd i landsstyret i 2019. Midlene er ikke overført i 2019, slik at det ved årsslutt ligger under annen kortsiktig gjeld pr 31.12.

Note 4 Spesifikasjon av annen driftskostnader etter art

Morselskap	2019	2018
Lokaler	9 644 330	12 989 453
Kontor og EDB kostnader	4 350 450	4 824 956
Honorarer / konsulenttenester	5 440 353	6 306 516
Trykking, porto og telefon	3 508 407	4 779 458
Diett- og reisekostnader	1 718 241	2 266 834
Reklame, annonser, utstillingskostn.	681 968	1 633 697
Møter, seminar, arrangementer	827 677	433 951
Kostnader knyttet til Hurdal	1 736	364 005
Annen driftskostnad	4 512 315	5 748 872
Sum annen driftskostnad	30 685 477	39 347 743

Noter til regnskapet 2019

Note 5 Varige driftsmidler

Morselskap	Applikasjoner og systemer	Tomter, bygninger	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 250 000	139 468 132	1 804 771	143 522 903
Tilgang	0	10 419 671	0	10 419 671
Avgang	0	-8 805 827	-210 000	-9 015 827
Anskaffelseskost 31.12	2 250 000	141 081 976	1 594 771	144 926 747
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-826 807	-67 230 148	-1 594 771	-69 651 726
Balansført verdi 31.12	1 423 193	73 851 828	0	75 275 021

Årets avskrivninger	284 638	3 707 534	43 937	4 036 109
Årets nedskrivninger	0	1 697 991	0	1 697 991

Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid		0 - 200 år	3 - 17 år	

Konsern	Applikasjoner og systemer	Tomter, bygninger	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 250 000	153 729 214	7 328 817	163 308 031
Tilgang	0	10 419 671	389 678	10 809 349
Avgang	0	-8 805 827	-210 000	-9 015 827
Aznor Agro ikke konsolidert	0	0	-942 321	-942 321
Anskaffelseskost 31.12	2 250 000	155 343 058	6 566 174	164 159 232
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-826 807	-68 738 664	-3 533 717	-73 099 188
Balansført verdi 31.12	1 423 193	86 604 394	3 032 457	91 060 044

Årets avskrivninger	284 638	4 007 079	268 683	4 560 400
Årets nedskrivninger	0	1 697 991	9 886	1 707 877

Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid		0 - 200 år	3 - 20 år	

Eiendommer i utlandet i tilknytning til Normisjon sitt arbeid i samarbeidslandene er ikke medtatt i regnskapet.

Tomter avskrives ikke.

En tomt i Bangladesh tilknyttet Martin Luther College har vært ført som eiendel i Normisjon sitt regnskap. Siden det er usikkerhet knyttet til hvorvidt verdien kan tilbakeføres til Normisjon og siden tomten er bokført i Normisjon Bangladesh, er den ført ut av balansen som en overføring til felt, i 2019. I noten ovenfor inngår denne som en avgang under tomter og bygninger.

Aznor Agro er fra og med 2019 ikke konsolidert inn i konsernregnskapet, og driftsmidlene her er derfor trukket ut på egen linje i noten ovenfor.

Noter til regnskapet 2019

Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Viator AS	Oslo	100 %	3 432 854	-505 204	2 309 034
Viator Microcredit Azerbaijan LLC	Ganja, AZE	100 %	4 666 788	17 304 435	21 971 223
Normisjonshallen AS	Oslo	100 %	3 111 656	27 315	3 138 972
Bibelskolen Catering & Gjestehus AS	Grimstad	100 %	2 566 624	-307 247	2 259 377
Normisjon Eiendom AS	Oslo	100 %	0	ia	ia

Viator Bangladesh, Aznor Agro LCC og Viator Invest & PMC (Azerbaijan) er datterselskap av Viator AS, er utelatt fra konsolideringen fordi:

- Utelatelsen ikke har betydning for å bedømme konsernets stilling og resultat
- Valutarestriksjoner og politiske forhold gjør det uaktuelt med utbytteutdeling fra disse datterselskapene

Aksjer i Viator Bangladesh (eierandel 99 %) er nedskrevet til kr 0 i selskaps- og konsernregnskapet.

Aksjer i Viator Invest & PMC (eierandel 99 %) er bokført til 233 958.

Normisjon Eiendom AS er stiftet i 2019. Det er ikke utarbeidet regnskap for 2019.

Tidligere års nedskrivning av aksjene i Viator AS på 3,5 MNOK er tilbakeført i 2019.

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak

Morselskap	Eierandel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Øytun folkehøgskole	33 %	1 255 500	1 255 000
AS Eiendomsselskapet Dagen	1,2 %	25 980	25 980
Mediehuset Vårt Land AS	2 %	135 658	135 369
Vika-Kroken AS	24 %	219 000	219 000
Sameiet Søndre Skøyen Kapell *	90 %	700 000	0
KNIF Trygghet Forsikring AS	10 %	2 596 073	2 596 073
NLA Høgskolen	24 %	28 800	28 800
Kristen Riksradio AS *		310 000	0
Eierkapital Misjonsskolen GUS *		3 000 000	0
Straumsnes Vassverk		5 000	5 000
Kanalveien 90 AS	10 %	4 437 000	4 437 000
Sum			8 702 221

*Eierandelen er nedskrevet i henhold til god regnskapsskikk.

Aksjene i Kanalveien 90 AS vil overføres vederlagsfritt til Normisjon Region Hordaland i 2020. Aksjene er ikke nedskrevet i balansen, men verdien av aksjene er avsatt under annen kortsiktig gjeld.

Noter til regnskapet 2019

Note 8 Varer

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Ferdigvarer	0	0	457 307	330 042
Sum	0	0	457 307	330 042

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Note 9 Bankinnskudd

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Bundne midler pr 31.12	1 004 551	1 029 175	1 105 756	1 130 380
Skyldig skattetrekk utgjør	1 002 329	1 029 174	1 096 965	1 123 810

Note 10 Egenkapital

Morselskap	Annen egenkapital		Sum egenkapital
Pr. 01.01		44 778 706	44 778 706
Årets resultat		48 519 299	48 519 299
Ettergivelse gjeld region Nord		9 400 000	9 400 000
Tilgang fra avdeling Solvang		457 156	457 156
Pr 31.12		103 155 161	103 155 161

Konsern	Annen egenkapital	Minoritet	Sum egenkapital
Pr. 01.01	47 207 919	-854 242	46 353 677
Årets resultat	61 506 587	0	61 506 587
Ettergivelse gjeld region Nord	9 400 000		9 400 000
Tilgang fra avdeling Solvang	457 156		457 156
Omregningsdifferanser *	33 697	0	33 697
Konsernendringer**	18 601	854 242	872 843
Pr 31.12	118 623 960	0	118 623 960

* Datterselskapet Viator Mikrokredit Azerbaijan LLC benytter aserbajdsjanske Manat som regnskapsvaluta. Balansepostene er omregnet til kurs pr. 31.12.2019.

** Konsernendringer 2019 gjelder Aznor Agro LLC, som er konsolidert inn tidligere, men utelatt i 2019.

Noter til regnskapet 2019

Note 11 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Organisasjonen har en kollektiv pensjonsforsikring for ansatte på hovedkontoret som omfatter i alt 35 pensjonister. I tillegg har de en kollektiv pensjonsforsikring for misjonærer som omfatter i alt 12 pensjonister. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap.

Hovedkontoret	2019	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	473 443	428 425
Avkastning på pensjonsmidler	-676 870	-642 675
Administrasjonskostnader	144 858	154 093
Netto pensjonskostnad før arbeidsgiversavgift	-58 569	-60 156
Periodisert arbeidsgiveravgift	-8 258	-8 482
Netto pensjonskostnad etter arbeidsgiveravgift	-66 827	-68 638
	2019	2018
Opptjente pensjonsforpliktelser	18 404 536	18 874 523
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	15 699 216	16 129 334
Utsatt forpliktelse ved tap (gevinst)	1 961 336	1 142 590
Netto pensjonsforpliktelser før arb.g.avg	-743 984	-1 602 599
Periodisert arbeidsgiveravgift	-381 450	-387 072
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	0	0
Netto pensjonsforpliktelser etter arb.g.avg.	-1 125 434	-1 989 670
Driftspensjoner		
Hovedkontoret	2019	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	20 672	16 960
Avkastning på pensjonsmidler	0	0
Resultatført actuarielt tap/gevinst	150 438	83 402
Netto pensjonskostnad før arbeidsgiversavgift	171 110	100 362
Resultatført planendringseffekt, overgang til innskuddsbasert ordning	0	301 456
Periodisert arbeidsgiveravgift	2 915	2 391
Netto pensjonskostnad etter arbeidsgiveravgift	174 025	404 209
	2019	2018
Opptjente pensjonsforpliktelser	-438 455	-855 036
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	0	0
Utsatt forpliktelse ved tap (gevinst)	-276 577	235 942
Forskuddsbetalt pensjon (netto pensjonsforpliktelser) før arb.g.avg	-715 033	-619 094
Periodisert arbeidsgiveravgift	-61 822	-120 560
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	0	0
Netto pensjonsforpliktelser etter arb.g.avg.	-776 855	-739 654
Misjonærer	2019	2018

Normisjon

Noter til regnskapet 2019

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	80 529	75 924
Avkastning på pensjonsmidler	-129 735	-129 746
Administrasjonskostnader	53 439	56 673

Netto pensjonskostnad før arbeidsgiversavgift	4 233	2 851
Resultatført planendringseffekt, overgang til innskuddsbasert ordning	0	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	596	402
Netto pensjonskostnad etter arbeidsgiveravgift	4 829	3 253

	2019	2018
Opptjente pensjonsforpliktelser	2 139 964	3 268 527
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	2 041 350	3 155 024
Utsatt forpliktelse ved tap (gevinst)	-287 676	-172 478
Forskuddsbetalt pensjon før arb.g.avg	189 062	58 975

Periodisert arbeidsgiveravgift	-13 905	-16 004
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	0	0
Forskuddsbetalt pensjon etter arb.g.avg.	175 158	42 970

Humanitært arbeid	2019	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	32 199	28 448
Avkastning på pensjonsmidler	-48 117	-44 286
Administrasjonskostnader	33 882	35 633

Netto pensjonskostnad før arbeidsgiversavgift	17 964	19 796
Resultatført aktuarielt tap	7 919	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	2 533	2 789
Netto pensjonskostnad etter arbeidsgiveravgift	28 416	22 585

	2019	2018
Opptjente pensjonsforpliktelser	1 251 482	1 290 979
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	1 138 665	1 153 061
Utsatt forpliktelse ved tap (gevinst)	-160 814	-137 017
Forskuddsbetalt pensjon før arb.g.avg	47 997	-901

Periodisert arbeidsgiveravgift	-15 907	-19 446
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	0	0
Forskuddsbetalt pensjon etter arb.g.avg.	32 090	-20 347

Netto pensjonsforpliktelse i balansen

	2019	2018
Hovedkontoret	-1 125 434	-1 989 670
Hovedkontoret driftspensjoner	-776 855	-739 654
Misjonærer	175 158	42 970
Humanitært arbeid	32 090	-20 347
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.	-1 695 040	-2 706 700

Økonomiske forutsetninger:	2019	2018
Diskonteringsrente	2,30%	2,60%
Forventet lønnsvekst	2,25%	2,75%

Normisjon

Noter til regnskapet 2019

Forventet G-regulering	2,00%	2,50%
Forventet avkastning på fondsmidler	3,80%	4,30%

Som aktuariemessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang, er lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring.

Konsernselskap

Andre selskap enn morselskapet Normisjon har innskuddsbaserte ordninger eller at de ansatte er forsikret gjennom pensjonsordninger i tilknyttede organisasjoner. Viser til oversikten over for pensjonskostnader, -midler og –forpliktelser i morselskapet Normisjon.

Note 12 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Gjeld til kreditinstitusjoner	11 875 000	61 692 272	27 391 948	82 033 777
Øvrig langsiktig gjeld	795 833	860 782	2 591 949	2 729 281
Sum	12 670 833	62 553 054	29 983 897	84 763 058

Konserntallene inkluderer øvrig langsiktig gjeld for Viator Mikrokreditt Azerbaijan LLC som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 13 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskap

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	11 159 805	11 709 619
Sum	0	0	11 159 805	11 709 619

Fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt:

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Lån til tilknyttet selskap	10 180 305	10 760 119	1 907 125	2 200 219
Andre fordringer	50 050	93 021	30 128 544	21 094 165
Sum	10 230 355	10 853 140	32 035 669	23 294 384

Konserntallene inkluderer øvrig langsiktig fordring for Viator Microcredit Azerbaijan LLC som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt. Dette gjelder utlån i forbindelse med bankvirksomheten der.

Fordeling av utlån i Viator Microcredit Azerbaijan LLC iht. trinn i IFRS 9:

	Trinn 1	Trinn 2	Trinn 3	SUM
Nominelt utestående	22 544 162	6 908 930	10 364 165	39 817 256
Avsetninger til tap	-1 891 000	-2 081 685	-6 238 055	-10 210 740
Sum	20 653 163	4 827 245	4 126 110	29 606 517

Noter til regnskapet 2019

Note 14 Skatt

Årets skattekostnad	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Betalbar skatt 31.12.	2 375 723	2 045 928	2 375 723	2 230 026
Endring i utsatt skatt	309 438	96 685	136 690	758 317
Årets skattekostnad	2 685 161	2 142 613	2 512 413	2 988 343

Utsatt skatt i konsern

	Normisjon HK	Viator Microcredit AZ	Sum
Utsatt skattefordel	0	167 162	167 162
Utsatt skatt	-1 360 986	0	-1 360 986
Netto balanseført utsatt skatt i konsern			-1 193 824

Utsatt skattefordel som ikke er balanseført:

Selskap	Grunnlag	Ikke balanseført skattefordel
Bibelskolen Catering & Gjestehus AS	305 186	67 141
Normisjonshallen AS	73 511	16 172
Viator AS	5 092 759	1 120 407
Sum		1 203 720

Note 15 Pantstillelser og garantier

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 875 000	61 692 272	29 411 448	80 441 210
Sum	11 875 000	61 692 272	29 411 448	80 441 210

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld

	Morselskap		Konsern	
	2019	2018	2019	2018
Driftsløsøre	0	134 937	0	134 937
Bygninger	52 946 393	59 943 340	52 946 393	59 943 340
Sum	52 946 393	60 078 277	52 946 393	60 078 277

Garantiansvar

Bibelskolen i Grimstad, sikret med realkausjon fra Normisjon med panterett i fast eiendom i gnr. 79 bnr. 159 og 238 i Grimstad kommune.	28 000 000
Tomb Videregående skole og Landbruksstudier, sikret ved realkausjon fra Normisjon i fast eiendom i gnr. 25 bnr. 1, 7, 13, 14, 65, 66, 67, 68, 69 og 78 i Råde kommune	35 000 000

Noter til regnskapet 2019

Høgtun Folkehøgskole, sikret ved realkausjon fra Normisjon med panterett i fast eiendom i gnr. 4, bnr. 46, 133, 180 og 181 i Gjemnes kommune. Normisjons andel i hjemmel er 33,33 %	14 000 000
Pant i driftstilbehør Normisjon	5 000 000
Selvskyldnerkausjon til fordel Øya VGS	5 000 000

Note 16 Reversering av nedskrivninger

Posten "Reversering nedskrivninger" i konsernregnskapet gjelder tilbakeføring av tidligere nedskrivninger på utlån i Viator Microcredit Azerbaijan LLC.