

Sak GF 03/21

Saken gjelder:
Regnskap for 2018, 2019 og 2020

Saken legges frem av:
Økonomi- og administrasjonssjef Eivind Milton Saaghus

- Vedlagt:***
- Notat fra Generalsekretær Kjetil Vestel Haga, datert 5. mai 2021, med hovedtall (regnskap og balanse) fra årsregnskapene 2018, 2019 og 2020
 - Revisors beretninger for 2018, 2019 og 2020.

(Komplette regnskapsrapporter er tilgjengelige på www.normisjon.no/gf2021/saksdokumenter/. For å få dette tilsendt, kontakt normisjon@normisjon.no.)

Forslag til vedtak:

Generalforsamlingen godkjenner de reviderte regnskapene for 2018, 2019 og 2020.

På de neste sidene kommer:

- 1) Notat fra Generalsekretæren
- 2) Hovedtaloppsett
- 3) Revisjonsberetning 2018
- 4) Revisjonsberetning 2019
- 5) Revisjonsberetning 2020



Til Generalforsamlingen
Fra Landsstyret ved Generalsekretær
Kjetil Vestel Haga

Sak: Årsregnskap for 2018, 2019 og 2020

Dato: 05. mai 2021

Landsstyret ønsker primært å sette søkelys på viktige hovedtall i regnskapet, og ber derfor deg som ønsker komplette regnskapsrapporter å finne dette på Normisjons nettsider; www.normisjon.no/gf2021.

Normisjon har i perioden vært gjennom en krevende økonomisk snuoperasjon. I 2018 leverte organisasjonen et negativt driftsresultat, men leverer i 2019 og 2020 positive tall. Det har vært tøffe økonomiske prioriteringer, hvor fokus har vært rettet mot å balansere driftskostnadene med driftsinntektene. I 2019 vedtok Landsstyret en økonomimodell som er blitt videreført i 2020, samt ligger til grunn for arbeidet i 2021. Målsetningen er at netto gaveinntekter skal finansiere misjonsaktiviteter, dvs. kommunikasjonsarbeid og aktiviteter knyttet til misjon i Norge og internasjonalt. Netto avkastning fra eiendom og kapitalforvaltning skal finansiere sekretariatet, dvs. generalsekretær, virksomhetsstyring, drift av kontoret, HR/Personal og økonomi. I modellen legges det også opp til at følgende enheter er selvfinansierende: Galleri Normisjon, Agenda 3:16, Region Nord og Møre¹.

Felleskontoret

Landsstyret har i perioden gjort krevende vedtak vedrørende økonomi. På felleskontoret har man redusert kostnadsnivået vesentlig, og en større nedbemanning ble gjennomført i 2018 og 2019. I tillegg er det blitt gjort kraftige kutt i driftskostnader og internasjonale overføringer. Målsetningen har hele tiden vært å tilpasse kostnadsbasen bedre til inntektene i organisasjonen.

Eiendom

For å optimalisere eiendomsporteføljen til Normisjon er det i perioden blitt etablert et eget eiendomsselskap, Normisjon Eiendom AS. Aksjeselskapet er heleid av Normisjon og har som formål å drifte og videreutvikle eiendommene i Staffeldsgatekvartalet og Hurdal. Normisjon Eiendom AS leverer sitt første årsregnskap i 2020, og avslutter året med et positivt resultat på 6.7 millioner kroner².

For Normisjon bærer resultatene i 2019 og 2020 synlig preg av at det i hvert av årene er solgt store eiendommer, henholdsvis Åsdalsveien 3 og Pilestredet 100. Vurderingene som ble gjort i perioden konkluderte med at eiendommene ikke lenger hadde en misjonsfunksjon, og kostnader knyttet til et betydelig vedlikeholdsetterslep gjorde at det ble vedtatt å selge eiendommene.

¹ Region Møre ble i 2015 slått sammen med Felleskontoret, men er i perioden flyttet ut igjen, og utgjør fra og med 01.01.2020 ikke en del av morselskapets regnskap.

² Normisjon Eiendom AS ble stiftet i 2019, men hadde ikke egen drift før i 2020. Fra 2018 til 1. april 2020 er alt av kostnader og inntekter knyttet til drift av eiendomsporteføljen (utleie, vedlikehold osv.) en integrert del av Normisjon (mor) sitt regnskap.



Side 2 notat regnskap

Netto avkastning fra salget av eiendommene vil ikke brukes til å dekke ordinære driftskostnader, men skal investeres i rente- og aksjefond³. Fondsinvesteringene vil ha en langsiktig investeringshorisont, og målsetningen er å sikre inntekter som vil være med på å finansiere misjonsaktiviteter i mange år fremover. Justert for salget av eiendommene, samt skatt knyttet til omorganiseringen av eiendomsporteføljen, leverer Normisjon et positivt årsresultat også på den ordinære driften, både i 2019 og i 2020.

Internasjonalt

Det internasjonale arbeidet til Normisjon har i perioden også blitt berørt av at økonomien har vært under hardt press. De totale overføringene til felt, inkludert Noradmidler viser en reduksjon på totalt 6.4 millioner kroner. Det landet som har hatt størst reduksjon i overføringene er Bangladesh, det skal likevel nevnes at Bangladesh er det landet som i hele perioden har mottatt mest støtte (totalt mer en 30% av internasjonale overføringer). Utover Bangladesh har Nepal og India begge mottatt betydelige overføringer de siste tre årene.

For Cuba og Ecuador har 2020 vært det siste året med økonomisk støtte fra Normisjon, men selv om den økonomiske støtten er faset ut så vil samarbeidet likevel fortsette. I ny strategi vil disse landene gå over i en fase som «vennskapsland».

I 2020 har koronapandemien komplisert det internasjonale arbeidet i Normisjon. Alle utsendinger ble i perioden kaldt hjem til Norge. De fleste ble permittert helt eller delvis; noen arbeidet videre med språk og andre oppgaver fra Norge. I dag er de fleste misjonærene tilbake på felt. Arbeidet ute har på tross av pandemien og hjemvendte misjonærer fortsatt i de aller fleste land, og Normisjon er takknemlige over å ha fått lov til å være med å støtte i en ekstra krevende tid for mange.

Av større poster i regnskapet kan følgende nevnes spesielt:

- Landsstyret innfridde i 2019 en forpliktelse fra 2017 til Region Hordaland på til sammen 35 millioner kroner. Forpliktelsen oppstod etter salg av Santalgården, og pengene er i hovedsak overføring av kapital til å opprette et misjonssenter. I tillegg overtok Region Hordaland aksjer i Kanalveien 90, Bergen til en verdi av om lag 4.5 millioner kroner.
- I 2015 ble Gå Ut Senteret flyttet fra Hurdal til Trondheim. I 2018 bidro Normisjon med tilskudd på 5.5 millioner kroner for bla. å dekke underskudd.
- Salg av Åsdalsveien i 2019 og Pilestredet 100 i 2020 har generert en netto inntekt på henholdsvis 77 millioner kroner og 150.6 millioner kroner.

³ Det er i 2021 etablert to fond; Normisjon Global og Normisjons organisasjons- og aktivitetsfond. Retningslinjer for investeringen er detaljert i styringsdokumentet; «Bestemmelser for Normisjons finansforvaltning», vedtatt av landsstyret januar 2021.



Resultatregnskap de siste tre år - morselskap

* Alle tall i 1000 kroner.

	2018	2019	2020
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekter	15 980	13 981	12 626
Leieinntekter	25 343	25 766	6 560
Testamentariske gaver	5 425	14 085	6 183
Andre gaver	35 785	37 544	33 876
Tilskudd fra Norad	16 306	14 550	19 930
Andre inntekter	13 172	86 582	157 578
Sum driftsinntekter	112 011	192 507	236 753
Lønnskostnad	33 757	31 954	27 362
Overføring til feltene	25 848	22 860	15 748
Overføring til Norad-prosjekter	16 288	13 356	19 954
Tilskudd	7 406	40 890	754
Annen driftskostnad	45 999	36 455	22 515
Sum driftskostnader	129 299	145 515	86 333
Driftsresultat	-17 288	46 992	150 420
Renter og ordinære finansposter	135	4 213	1 065
Ordinært resultat før skattekostnad	-17 153	51 204	151 485
Skattekostnad på ordinært resultat	2 143	2 685	3 077
Årsresultat	-19 296	48 519	148 408

Balanse – morselskap

Immaterielle eiendeler	1 708	1 423	1 139
Varige driftsmidler	77 968	73 852	3 661
Finansielle anleggsmidler	25 095	29 403	88 041
Lager av varer og annen beholdning	0	0	0
Konsernfordringer	0	0	447 025
Fordringer	5 375	6 116	3 200
Investeringer (aksjer)	115	93	93
Bankinnskudd	19 621	72 398	173 223
Sum eiendeler	129 881	183 286	716 382
Egenkapital	44 779	103 155	246 356
Avsetninger for forpliktelser	3 974	3 149	1 097
Langsiktig gjeld	62 553	12 671	11 565
Uopptjent inntekt	0	0	430 388
Kortsiktig gjeld	18 575	64 311	26 976
Sum egenkapital og gjeld	129 881	183 286	716 382



Resultatregnskap de siste tre år - konsern

*Alle tall i 1000 kroner.

	2018	2019	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekter	24 381	21 449	17 248
Leieinntekter	25 343	25 766	25 128
testamentariske gaver	5 425	14 085	6 183
Andre gaver	35 785	37 544	33 876
Tilskudd fra Norad	16 306	14 550	19 930
Andre inntekter	21 879	100 286	167 274
Sum driftsinntekter	129 119	213 679	269 639
Lønnskostnad	41 361	39 755	36 377
Overføring til feltene	25 848	22 860	15 748
Overføring til Norad-prosjekter	16 288	13 356	19 954
Tilskudd	7 406	40 890	754
Annen driftskostnad	51 486	32 614	37 382
Sum driftskostnader	142 389	149 475	110 215
Driftsresultat	-13 271	64 205	159 423
Renter og ordinære finansposter	367	124	525
Ordinært resultat før skattekostnad	-12 904	64 328	159 949
Skattekostnad på ordinært resultat	2 988	2 822	4 745
Årsresultat	-15 892	61 507	155 204

Balanse - konsern

Immaterielle eiendeler	1 708	1 423	1 139
Varige driftsmidler	95 276	89 637	83 052
Finansielle anleggsmidler	30 901	40 972	88 020
Lager av varer og annen beholdning	330	457	355
Konsernfordringer	0	0	0
Fordringer	6 009	6 256	6 012
Investeringer (aksjer)	115	93	93
Bankinnskudd	22 226	78 887	185 676
Sum eiendeler	156 563	217 726	364 347
Egenkapital	46 588	118 624	268 268
Avsetninger for forpliktelser	3 848	2 982	2 203
Langsiktig gjeld	84 763	29 984	62 817
Uopptjent inntekt	0	0	0
Kortsiktig gjeld	21 365	66 136	31 058
Sum egenkapital og gjeld	156 563	217 726	364 347

