

Konsernregnskap 2023

Oslo Katolske Bispedømme

Resultatregnskap

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap				Konsern	
2023	2022		Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader					
210 498 368	204 077 483	Gaver og tilskudd	2	210 498 368	204 077 483
0	0	Salgsinntekt	2	4 641 907	4 692 358
18 056 835	15 929 456	Leieinntekter	2	19 004 490	16 602 928
9 567 690	10 522 197	Annen driftsinntekt	2	9 787 399	10 918 531
<u>238 122 893</u>	<u>230 529 136</u>	Sum driftsinntekter	2	<u>243 932 163</u>	<u>236 291 301</u>
0	0	Varekostnad	3	1 723 148	1 662 875
74 799 147	65 809 028	Lønnskostnad	4	78 989 213	69 782 348
7 423 021	6 978 480	Avskrivning av driftsmidler og immateriell	5, 6	7 982 224	7 542 757
139 853 298	134 108 948	Annen driftskostnad	4	139 347 385	136 861 723
<u>222 075 466</u>	<u>206 896 457</u>	Sum driftskostnader		<u>228 041 969</u>	<u>215 849 703</u>
<u>16 047 427</u>	<u>23 632 680</u>	Driftsresultat		<u>15 890 194</u>	<u>20 441 598</u>
Finansinntekter og finanskostnader					
4 696 225	2 501 840	Annen renteinntekt		4 356 188	2 532 524
4 588 639	3 307 333	Annen finansinntekt	7	4 588 639	3 307 333
2 997 660	1 878 144	Annen rentekostnad		3 172 759	2 211 495
121 435	471 425	Annen finanskostnad	7	144 786	481 774
<u>6 165 769</u>	<u>3 459 603</u>	Resultat av finansposter		<u>5 627 282</u>	<u>3 146 588</u>
<u>22 213 195</u>	<u>27 092 283</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>21 517 476</u>	<u>23 588 186</u>
0	0	Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
<u>22 213 195</u>	<u>27 092 283</u>	Årsresultat	9	<u>21 517 476</u>	<u>23 588 186</u>

Balanse

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap			Note	Konsern	
2023	2022			2023	2022
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
		Immaterielle eiendeler			
0	0	Konsesjoner, patenter o.l.	5	6 303	17 772
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>6 303</u>	<u>17 772</u>
		Varige driftsmidler			
273 934 944	281 754 823	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 10	292 501 637	300 694 609
11 850 196	1 494 280	Bygg under utførelse	6	11 850 196	1 494 280
8 318 139	8 201 787	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	8 651 615	8 432 233
<u>294 103 278</u>	<u>291 450 890</u>	Sum varige driftsmidler		<u>313 003 447</u>	<u>310 621 121</u>
8 217 414	4 217 414	Investeringer i datterselskap	11	0	0
506 563	506 563	Investeringer i aksjer og andeler		506 563	506 563
16 183 489	17 666 716	Andre langsiktige fordringer	12	7 200 000	9 156 000
<u>24 907 466</u>	<u>22 390 693</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 706 563</u>	<u>9 662 563</u>
<u>319 010 744</u>	<u>313 841 583</u>	Sum anleggsmidler		<u>320 716 313</u>	<u>320 301 456</u>
		Omløpsmidler			
		Varer			
0	0	Lager av varer og annen beholdning	3, 10	1 128 408	920 865
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varer		<u>1 128 408</u>	<u>920 865</u>
		Fordringer			
5 001 272	9 043 489	Kundefordringer	12	5 029 035	5 208 412
3 896 332	3 713 692	Andre kortsiktige fordringer	12	4 004 423	4 064 069
<u>8 897 604</u>	<u>12 757 181</u>	Sum fordringer		<u>9 033 458</u>	<u>9 272 481</u>
		Investeringer			
26 030 101	21 864 074	Markedsbaserte aksjer	7	26 030 101	21 864 074
<u>26 030 101</u>	<u>21 864 074</u>	Sum investeringer		<u>26 030 101</u>	<u>21 864 074</u>
		Bankinnskudd, kontanter o.l			
136 833 849	123 157 423	Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	138 873 643	125 582 127
<u>136 833 849</u>	<u>123 157 423</u>	Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>138 873 643</u>	<u>125 582 127</u>
<u>171 761 554</u>	<u>157 778 678</u>	Sum omløpsmidler		<u>175 065 610</u>	<u>157 639 548</u>
<u>490 772 298</u>	<u>471 620 261</u>	Sum eiendeler		<u>495 781 923</u>	<u>477 941 004</u>

Balanse

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap		Note	Konsern	
2023	2022		2023	2022
		Egenkapital og gjeld		
		Opptjent egenkapital		
365 550 428	346 288 117	9, 14	366 572 975	348 006 382
<u>365 550 428</u>	<u>346 288 117</u>		<u>366 572 975</u>	<u>348 006 383</u>
		Sum opptjent egenkapital		
<u>365 550 428</u>	<u>346 288 117</u>	9, 14	<u>366 572 975</u>	<u>348 006 383</u>
		Gjeld		
		Avsetning for forpliktelser		
2 568 725	2 859 401	15	2 568 725	2 859 401
<u>2 568 725</u>	<u>2 859 401</u>		<u>2 568 725</u>	<u>2 859 401</u>
		Sum avsetning for forpliktelser		
		Annen langsiktig gjeld		
46 114 648	49 587 316	10	48 786 872	49 587 316
31 299 400	33 932 133	10	31 299 400	36 820 357
<u>77 414 048</u>	<u>83 519 449</u>	10	<u>80 086 272</u>	<u>86 407 673</u>
		Kortsiktig gjeld		
29 686 335	24 387 514	12	30 226 016	25 409 625
4 711 334	4 336 531		4 995 018	4 671 100
10 841 428	10 229 248	12, 15	11 332 916	10 586 822
<u>45 239 096</u>	<u>38 953 294</u>		<u>46 553 950</u>	<u>40 667 547</u>
<u>125 221 869</u>	<u>125 332 144</u>		<u>129 208 948</u>	<u>129 934 621</u>
<u>490 772 298</u>	<u>471 620 261</u>		<u>495 781 923</u>	<u>477 941 004</u>

Oslo, 27.06.2024
Styret i Oslo Katolske Bispedømme

+ Bernt Ivar Eidsvig

Bernt Ivar Eidsvig Can.Reg.
Styreleder / daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap			Konsern	
2023	2022	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
22 213 195	27 092 283	Resultat før skattekostnad	21 517 476	23 588 186
-568 875	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-568 875	0
7 423 021	6 978 480	Ordinære avskrivninger	7 982 224	7 542 757
0	0	Endring i varelager	-207 543	126 298
4 042 217	-2 869 224	Endring i kundefordringer	179 377	1 170 673
3 315 551	1 419 558	Endring i leverandørgjeld	2 833 123	1 778 261
-2 682 800	0	Poster klassifisert som invest.- eller fin.	-2 210 027	0
513 667	-3 331 260	Endring andre tidsavgrensningsposter	838 982	-1 461 662
<u>34 255 977</u>	<u>29 289 837</u>	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>30 364 737</u>	<u>32 744 514</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
3 200 000	0	Innbetaling salg varige driftsmidler	3 200 000	0
12 706 534	20 161 792	Utbetaling kjøp varige driftsmidler	12 984 206	22 855 815
-4 000 000	-800 000	Utbetaling kapitalforhøyelse i datterselskaper	0	0
0	19 546 170	Utbetalinger kjøp andre investeringer	0	19 546 170
0	6 307 232	Innbetaling salg andre investeringer	0	6 307 232
<u>-13 506 534</u>	<u>-34 200 730</u>	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-9 784 206</u>	<u>-36 094 753</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
7 073 016	5 072 759	Nedbetaling av langsiktig gjeld	7 289 016	5 576 757
<u>-7 073 016</u>	<u>-5 072 759</u>	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-7 289 016</u>	<u>-5 576 757</u>
<u>13 676 427</u>	<u>-9 983 652</u>	Netto endring i kontanter og kontant	<u>13 291 516</u>	<u>-8 926 996</u>
123 157 423	133 141 075	Beh. av kont. og kontantekvivalenter i	125 582 127	134 509 123
<u>136 833 849</u>	<u>123 157 423</u>	Beh. av kont. og kontantekvivalenter i	<u>138 873 643</u>	<u>125 582 127</u>

Noter til regnskapet

Oslo Katolske Bispedømme

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Regnskapet er presentert i NOK

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.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Oslo Katolske Bispedømme(mor), Mariaholm Kurssenter(underenhet), Svega AS (datterselskap), St Olav Forlag og Bokhandel AS (datterselskap) og OKB Regnskap & Eiendom AS (datterselskap). Samtlige datterselskap er heleide. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Konsernregnskapet kan utleveres ved Oslo Katolske Bispedømme sitt forretningskontor i Akersveien 5, 0177 OSLO.

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 eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Husleie inntektsføres i den perioden leien gjelder for.

Gaveinntekter inntektsføres i den perioden de mottas.

Statstilskudd periodiseres sammen med de kostnadene det skal dekke.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i langsiktige handelsporteføljer

Langsiktige investeringer i aksjer og obligasjoner som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap resultatføres som finansposter. Pengeposter i utenlands valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Det tilknyttede selskapet er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden for tilknyttede selskaper. Andelen av resultatet er basert på resultatet etter skatt i det selskapet hvor man har investert med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av balanseført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 2 Inntekter fordelt på virksomhetsområde

Konsern

Inntekter per virksomhetsområde:	2023	2022
Offentlige og andre tilskudd	207 625 561	198 276 951
Gaver	2 872 807	5 800 532
Leieinntekter	19 004 490	16 602 928
Salgsinntekter	4 641 907	4 692 358
Gevinst salg driftsmidler	568 875	0
Andre inntekter (inkl. kompens. og refusjoner)	9 218 524	10 918 531
Sum	243 932 163	236 291 301

Inntekter geografisk fordeling:	2023	2022
Norge	239 326 959	232 867 180
Tyskland (støtte)	4 605 204	3 424 121
Sum	243 932 163	236 291 301

Morselskap

Inntekter per virksomhetsområde:	2023	2022
Offentlige og andre tilskudd	207 625 561	198 276 951
Gaver	2 872 807	5 800 532
Leieinntekter	18 056 835	15 929 456
Gevinst salg driftsmidler	568 875	0
Andre inntekter (inkl. kompens. og refusjoner)	8 998 815	10 522 197
Sum	238 122 893	230 529 136

Inntekter geografisk fordeling:	2023	2022
Norge	233 517 689	227 105 015
Tyskland (støtte)	4 605 204	3 424 121
Sum	238 122 893	230 529 136

Note 3 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

	2023	2022
Ferdigvarer	1 128 408	920 865
Sum varelager	1 128 408	920 865

	2023	2022
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	1 864 923	1 501 519
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	1 128 408	920 865
Ukuransnedskrivning	736 515	580 654

Morselskapet har ikke bokført noe varelager.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader konsern	2023	2022
Lønninger	58 520 573	50 523 466
Arbeidsgiveravgift	11 136 230	10 063 155
Pensjonskostnader	7 064 881	6 808 611
Andre ytelser	2 267 529	2 387 117
Sum	78 989 213	69 782 348

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	143	137
---	-----	-----

Lønnskostnader morselskap	2023	2022
Lønninger	55 134 932	47 451 420
Arbeidsgiveravgift	10 702 262	9 678 370
Pensjonskostnader	6 768 119	6 637 085
Andre ytelser	2 193 834	2 042 153
Sum	74 799 147	65 809 028

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	138	132
---	-----	-----

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 31.12.2023.

Ytelser til ledende personer	Konsern Daglig leder	Morselskap Daglig leder	Konsern Styret	Morselskap Styret
Lønn	1 448 592	610 386	0	0
Annen godtgjørelse	63 949	35 632	317 105	317 105
Sum	1 512 541	646 018	317 105	317 105

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 ekskl. mva. utgjør:

	Konsern	Morselskap
Lovpålagt revisjon	603 229	420 859
Andre tjenester	115 325	61 825
Sum honorar til revisor	718 554	482 684

Note 5 Immaterielle eiendeler

Konsern	Reetigheter, konsesjoner, patenter ol.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	559 354	559 354
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	559 354	559 354
Akk. av-/nedskrivninger 01.01	541 582	541 582
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	553 051	553 051
Balanseført verdi 31.12	6 303	6 303
 Årets avskrivning	 11 469	 11 469
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	

Note 6 Varige driftsmidler

Konsern	Tomter, bygninger, fast eiendom	Bygg under utførelse	Driftsløsøre/ inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	348 821 084	1 494 281	10 373 529	360 688 894
Tilgang	1 452 323	10 355 915	1 175 967	12 984 205
Støtte fra BW til fradrag anskaffelseskost	0	0	0	0
Avgang	2 978 025	0	0	2 978 025
Anskaffelseskost 31.12	347 295 382	11 850 196	11 549 496	370 695 074
Akk. av-/nedskrivninger 01.01	47 779 575	0	1 941 297	49 720 872
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	54 793 744	0	2 897 883	57 691 627
Balanseført verdi 31.12	292 501 638	11 850 196	8 651 613	313 003 447
 Årets avskrivninger	 7 014 170	 0	 956 586	 7 970 756
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	50-100 år		3-10 år	
 Morselskap	 Tomter, bygninger, fast eiendom	 Bygg under utførelse	 Driftsløsøre/ inventar	 Totalt
Anskaffelseskost 01.01	326 799 235	1 494 281	10 068 433	338 361 949
Tilgang	1 345 488	10 355 915	1 005 130	12 706 533
Støtte fra BW til fradrag anskaffelseskost	0	0	0	0
Avgang	2 978 025	0	0	2 978 025
Anskaffelseskost 31.12	325 166 698	11 850 196	11 073 563	348 090 457
Akk. av-/nedskrivninger 01.01	44 697 512	0	1 866 646	46 564 158
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	51 231 754	0	2 755 424	53 987 178
Balanseført verdi 31.12	273 934 944	11 850 196	8 318 139	294 103 278
 Årets avskrivninger	 6 534 242	 0	 888 778	 7 423 021
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	50-100 år		3-10 år	

Note 7 Investering i aksjer og andeler

Oslo Katolske Bispedømme har flere investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner.

Konsern	2023	2022
Investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner	26 030 101	21 864 074
Sum	26 030 101	21 864 074

	Anskaffelseskost	Virkelig verdi	Årets resultatendring
Investeringsportefølje	19 184 846	26 030 101	4 166 026

Morselskap	2023	2022
Investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner	26 030 101	21 864 074
Sum	26 030 101	21 864 074

	Anskaffelseskost	Virkelig verdi	Årets resultatendring
Investeringsportefølje	19 184 846	26 030 101	4 166 026

Note 8 Skatt

Konsern

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt

Ordinært resultat før skatt	-3 203 075	-4 057 432
Permanente forskjeller	15 155	59 901
Endring i midlertidige forskjeller	313 379	814 254
Anvendelse av fremførbart underskudd	-446 136	-358 050
Skattepliktig inntekt	-3 320 677	-3 541 327

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	48 372	205 933	157 561
Varebeholdning	-736 516	-580 654	155 862
Fordringer	59	16	-43
Fremførbart underskudd	-9 954 051	-6 237 320	3 716 731
Sum	-10 642 136	-6 612 025	4 030 111
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-10 642 136	-6 237 320	4 404 816
Balanseført utsatt skatt (22 %)	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 9 Egenkapital

Konsern	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	348 006 383	348 006 383
Årets resultat	21 517 476	21 517 476
Andre bevegelser *	-2 950 884	-2 950 884
Egenkapital 31. 12.	366 572 975	366 572 975

Morselskap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	346 288 117	346 288 117
Årets resultat	22 213 195	22 213 195
Andre bevegelser*	-2 950 884	-2 950 884
Egenkapital 31.12.	365 550 428	365 550 428

* Andre bevegelser i 2023 skyldes:

Reklassifisering Menighetenes Fellesfond (Norsk Katolske Bisperåd)	-1 983 269
Menighetenes andel overført til annen langsiktig gjeld	-967 615
Sum bevegelse	-2 950 884

Av total egenkapital i konsernet og mor utgjør kr -11 831 615 bundet egenkapital i menighetenes fellesfond,
og er ikke fri/disponibel egenkapital for OKB.

Note 10 Langsiktig gjeld og grantier og sikkerhetsstillelser**Konsern**

Langsiktig gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balansedagen	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	32 290 224	35 456 224
Øvrig langsiktig gjeld	23 799 400	26 432 133
Sum	56 089 624	61 888 357

Morselskap

Langsiktig gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balansedagen	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	31 418 000	34 224 000
Øvrig langsiktig gjeld	23 799 400	26 432 133
Sum	55 217 400	60 656 133

Konsern

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

Eiendeler stilt til sikkerhet	Bokført verdi
Tomter, bygninger, fast eiendom	83 253 786
Varelager	1 128 408
Sum	84 382 194

Annet ansvar	Beløp
Samskyldner på lån og sikkerhetsstiller	51 617 094
Realkausjonist (3.manns pant i eiendom)	72 672 224
Sum	124 289 318

Morselskap

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

Eiendeler stilt til sikkerhet	Bokført verdi
Tomter, bygninger, fast eiendom	76 353 033
Sum	76 353 033

Annet ansvar	Beløp
Samskyldner på lån og sikkerhetsstiller	51 617 094
Realkausjonist (3.manns pant i eiendom)	72 672 224
Sum	124 289 318

Note 11 Investering i datterselskap og underenheter

Datterselskap og underenheter	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel/ St.andel	Pålydende
St. Olav Forlag og Bokhandel AS	420 000	1	100 %	420 000
Svega AS	200 000	100	100 %	2 000
OKB Regnskap & Eiendom AS	50 000	30	100 %	1 667
Mariaholm kurssenter (underenhet)	0	0	100 %	0

Resultat og egenkapital i datterselskap og underenheter	Forretnings- kontor	Egenkapital 31.12.2023	Resultat 2023
St. Olav Forlag og Bokhandel AS	Oslo	-2 044 109	-3 254 492
Svega AS	Porsgrunn	4 481 078	268 396
OKB Regnskap & Eiendom AS	Oslo	-10 691	-216 980
Mariaholm kurssenter (underenhet)	Oslo	4 863 834	-939 776

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

Note 12 Mellomværende konsernselskaper og andre nærstående

Morselskapet har følgende mellomværende med konsernselskap

Lån til nærstående	2023	2022
Langsiktige fordringer til foretak i samme konsern	8 983 489	8 366 716
Sum lån til foretak i samme konsern		

Vesentlige langsiktige lån til foretak i samme konsern er renteberegnet.

Fordringer til foretak i samme konsern

Andre kortsiktige fordringer		
Kundefordringer	204 519	3 855 944
Sum fordringer til foretak i samme konsern		

Gjeld til foretak i samme konsern

Annen kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	28 592	675
Annen langsiktig gjeld*	8 864 626	7 997 359
Sum gjeld til foretak i samme konsern		

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

* Annen langsiktig gjeld er gjeld til menigheter som tilhører Oslo Katolske Bispedømme, og gjelder midler som Oslo Katolske Bispedømme formidler gjennom Menighetenes Fellesfond.

Note 13 Bankinnskudd

Konsern

I bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 2 860 805 til dekning for skyldig skattetrekk. Bankinnskudd på kr 13 470 962 er knyttet til kontoer med særvilkår, menighetenes fellesfond og depositum.

Morselskap

I bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 2 756 752 til dekning for skyldig skattetrekk. Bankinnskudd på kr 13 470 962 er knyttet til kontoer med særvilkår, menighetenes fellesfond og depositum.

Note 14 Eierskap/Eierfohold

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

Note 15 Avsetning til forpliktelser

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 31.12.2023 avsatt kr 2 568 725 som en forpliktelse. Per 31.12.2022 var det avsatt kr 2 859 401.

I morselskapet er det per 31.12.2023 avsatt kr. 347 452 for å dekke tilbakebetalingskrav knyttet til for mye mottatt støtte fra kommunene i bispedømmet. Per 31.12.2022 var det avsatt kr. 347 452. OKB vil dekke ca. 60 % av kravene fra kommunene, og de resterende krav vil dekkes av menigheter i bispedømmet.