

Konsernregnskap 2022

Oslo Katolske Bispedømme

Resultatregnskap

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap			Note	Konsern	
2022	2021			2022	2021
		Driftsinntekter og driftskostnader			
204 077 483	190 985 274	Gaver og tilskudd	2	204 077 483	190 985 274
0	0	Salgsinntekt	2	4 692 358	4 363 130
15 929 456	14 524 900	Leieinntekter	2	16 602 928	15 442 853
10 522 197	9 362 991	Annen driftsinntekt	2	10 918 531	8 052 073
<u>230 529 136</u>	<u>214 873 165</u>	Sum driftsinntekter	2	<u>236 291 301</u>	<u>218 843 331</u>
0	0	Varekostnad	3	1 662 875	1 831 457
65 809 028	64 670 214	Lønnskostnad	4	69 782 348	68 521 081
6 978 480	6 516 421	Avskrivning av driftsmidler og immateri	5, 6	7 542 757	7 019 364
134 108 948	119 563 425	Annen driftskostnad	4	136 861 723	119 210 180
<u>206 896 457</u>	<u>190 750 061</u>	Sum driftskostnader		<u>215 849 703</u>	<u>196 582 083</u>
<u>23 632 680</u>	<u>24 123 105</u>	Driftsresultat		<u>20 441 598</u>	<u>22 261 248</u>
		Finansinntekter og finanskostnader			
2 501 840	671 201	Annen renteinntekt		2 532 524	661 863
3 307 333	305 440	Annen finansinntekt	7	3 307 333	308 051
0	0	Rentekostnad til foretak i samme kons		230 479	0
1 878 144	1 132 740	Annen rentekostnad		1 981 016	1 207 190
471 425	285 584	Annen finanskostnad	7	481 774	289 559
<u>3 459 603</u>	<u>-441 683</u>	Resultat av finansposter		<u>3 146 588</u>	<u>-526 835</u>
<u>27 092 283</u>	<u>23 681 421</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>23 588 186</u>	<u>21 734 413</u>
0	0	Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
<u>27 092 283</u>	<u>23 681 421</u>	Årsresultat	9	<u>23 588 186</u>	<u>21 734 413</u>

Balanse

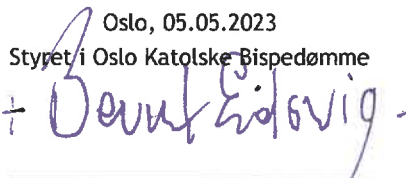
Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap		Konsern			
2022	2021		Note	2022	2021
Eiendeler					
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
0	0	Konsesjoner, patenter o.l.	5	17 772	99 648
0	0	Sum immaterielle eiendeler		17 772	99 648
Varige driftsmidler					
281 754 823	270 139 691	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 10	300 694 609	286 929 901
1 494 280	4 747 182	Maskiner og anlegg	6	1 494 280	4 747 182
8 201 787	3 409 909	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	8 432 233	3 578 308
291 450 890	278 296 783	Sum varige driftsmidler		310 621 121	295 255 391
Finansielle anleggsmidler					
4 217 414	3 417 414	Investeringer i datterselskap	11	0	0
506 563	506 563	Investeringer i aksjer og andeler		506 563	506 563
17 666 716	23 851 761	Andre langsiktige fordringer	12	9 156 000	17 337 579
22 390 693	27 775 738	Sum finansielle anleggsmidler		9 662 563	17 844 142
313 841 583	306 072 521	Sum anleggsmidler		320 301 456	313 199 181
Omløpsmidler					
Varer					
0	0	Lager av varer og annen beholdning	3, 10	920 865	1 047 163
0	0	Sum varer		920 865	1 047 163
Fordringer					
9 043 489	6 174 265	Kundefordringer	12	5 208 412	6 379 086
3 713 692	1 960 620	Andre kortsiktige fordringer	12	4 064 069	2 076 238
12 757 181	8 134 885	Sum fordringer		9 272 481	8 455 324
Investeringer					
21 864 074	8 625 136	Markedsbaserte aksjer	7	21 864 074	8 625 136
21 864 074	8 625 136	Sum investeringer		21 864 074	8 625 136
Bankinnskudd, kontanter o.l					
123 157 423	133 141 075	Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	125 582 127	134 509 123
123 157 423	133 141 075	Sum bankinnskudd, kontanter o.l		125 582 127	134 509 123
157 778 678	149 901 096	Sum omløpsmidler		157 639 548	152 636 747
471 620 261	455 973 617	Sum eiendeler		477 941 004	465 835 928

Balanse

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap		Note	Konsern	
2022	2021		2022	2021
			Egenkapital og gjeld	
			Opptjent egenkapital	
346 288 117	327 293 284	9, 14	348 006 382	332 515 646
<u>346 288 117</u>	<u>327 293 284</u>		<u>348 006 383</u>	<u>332 515 646</u>
			Sum opptjent egenkapital	
<u>346 288 117</u>	<u>327 293 284</u>	9, 14	<u>348 006 383</u>	<u>332 515 646</u>
			Sum egenkapital	
			Gjeld	
			Avsetning for forpliktelser	
2 859 401	2 854 282	15	2 859 401	2 854 282
<u>2 859 401</u>	<u>2 854 282</u>		<u>2 859 401</u>	<u>2 854 282</u>
			Sum avsetning for forpliktelser	
			Annen langsiktig gjeld	
49 587 316	53 059 984	10	49 587 316	56 452 208
33 932 133	27 434 774	10	36 820 357	27 434 774
<u>83 519 449</u>	<u>80 494 758</u>	10	<u>86 407 673</u>	<u>83 886 982</u>
			Sum annen langsiktig gjeld	
			Kortsiktig gjeld	
24 387 514	22 967 956	12	25 409 625	23 631 364
4 336 531	4 332 389		4 671 100	4 609 699
10 229 248	18 030 949	12, 15	10 586 822	18 337 955
<u>38 953 294</u>	<u>45 331 294</u>		<u>40 667 547</u>	<u>46 579 018</u>
			Sum kortsiktig gjeld	
<u>125 332 144</u>	<u>128 680 334</u>		<u>129 934 621</u>	<u>133 320 282</u>
			Sum gjeld	
<u>471 620 261</u>	<u>455 973 617</u>		<u>477 941 004</u>	<u>465 835 928</u>
			Sum egenkapital og gjeld	

Oslo, 05.05.2023
 Styret i Oslo Katolske Bispedømme

 Bernt Ivar Eidsvig Can.Reg.
 Styreleder/daglig leder

Indirekte kontantstrøm

Oslo Katolske Bispedømme

Morselskap			Konsern	
2022	2021	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
27 092 283	23 681 421	Resultat før skattekostnad	23 588 186	21 734 413
0	0	Periodens betalte skatt	0	2 876
0	-2 344 763	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-847 479
6 978 480	6 516 421	Ordinære avskrivninger	7 542 757	7 019 364
0	0	Endring i varelager	126 298	176 381
-2 869 224	-613 906	Endring i kundefordringer	1 170 673	-737 585
1 419 558	-2 967 286	Endring i leverandørgjeld	1 778 261	-3 021 537
-3 331 260	-3 473 958	Endring andre tidsavgrensningsposter	-1 461 662	-142 121
<u>29 289 837</u>	<u>20 797 929</u>	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>32 744 514</u>	<u>24 178 561</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
0	6 764 749	Innbetaling salg varige driftsmidler	0	847 479
20 161 792	17 141 861	Utbetaling kjøp varige driftsmidler	22 855 815	17 405 495
-800 000	-3 317 414	Utbetaling kapitalforhøyelse i datterse	0	0
19 546 170	0	Utbetalinger kjøp andre investeringer	19 546 170	0
6 307 232	0	Innbetaling salg andre investeringer	6 307 232	0
<u>-34 200 730</u>	<u>-13 694 526</u>	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-36 094 753</u>	<u>-16 558 016</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
5 072 759	10 681 001	Nedbetaling av langsiktig gjeld	5 576 757	11 041 001
<u>-5 072 759</u>	<u>-10 681 001</u>	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-5 576 757</u>	<u>-11 041 001</u>
-9 983 652	-3 577 598	Netto endring i kontanter og kontante	-8 926 996	-3 420 456
133 141 075	136 718 672	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved utgangen	134 509 123	137 929 579
<u>123 157 423</u>	<u>133 141 075</u>	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved begynnelsen	<u>125 582 127</u>	<u>134 509 123</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 Kurscenter(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 fratrasket investerings 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:	2022	2021
Offentlige og andre tilskudd	198 276 951	188 140 672
Gaver	5 800 532	2 844 602
Leieinntekter	16 602 928	15 442 853
Salgsinntekter	4 692 358	4 363 130
Gevinst salg driftsmidler	0	847 479
Andre inntekter (inkl. kompens. og refusjoner)	10 918 531	7 204 594
Sum	236 291 301	218 843 331

Inntekter geografisk fordeling:	2022	2021
Norge	232 867 180	214 582 986
Tyskland (støtte)	3 424 121	4 260 345
Sum	236 291 301	218 843 331

Morselskap

Inntekter per virksomhetsområde:	2022	2021
Offentlige og andre tilskudd	198 276 951	188 140 672
Gaver	5 800 532	2 844 602
Leieinntekter	15 929 456	14 524 900
Salgsinntekter	0	0
Gevinst salg driftsmidler	0	2 344 763
Andre inntekter (inkl. kompens. og refusjoner)	10 522 197	7 018 227
Sum	230 529 136	214 873 164

Inntekter geografisk fordeling:	2022	2021
Norge	227 105 015	210 612 819
Tyskland (støtte)	3 424 121	4 260 345
Sum	230 529 136	214 873 164

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

	2022	2021
Ferdigvarer	920 865	1 047 163
Sum varelager	920 865	1 047 163

	2022	2021
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	1 501 519	1 054 549
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	920 865	1 047 163
Ukuransnedskrivning	580 654	7 386

Morselskapet har ikke bokført noe varelager.

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

Lønnskostnader konsern	2022	2021
Lønninger	50 523 466	50 251 371
Arbeidsgiveravgift	10 063 155	10 011 512
Pensjonskostnader	6 808 611	6 189 754
Andre ytelser	2 387 117	2 068 445
Sum	69 782 348	68 521 082

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

Lønnskostnader morselskap	2022	2021
Lønninger	47 451 420	46 840 195
Arbeidsgiveravgift	9 678 370	9 755 146
Pensjonskostnader	6 637 085	6 189 754
Andre ytelser	2 042 153	1 885 119
Sum	65 809 028	64 670 214

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	132	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 31.12.2022.

Ytelser til ledende personer	Konsern Daglig leder	Morselskap Daglig leder
Lønn	1 446 277	701 239
Annen godtgjørelse	37 941	27 884
Sum	1 484 218	729 123

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 ekskl.mva. utgjør:

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	339 750	575 299
Andre tjenester	88 601	180 690
Sum honorar til revisor	428 351	755 989

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	459 706	459 706
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	541 582	541 582
Balanseført verdi 31.12	17 772	17 772
Årets avskrivning	81 876	81 876
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	

Note 6 Varige driftsmidler

Konsern	Tomter, bygninger, fast eiendom	Bygg under utførelse	Driftsløsøre/ inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	329 896 989	4 747 183	4 729 793	339 373 965
Tilgang	21 663 224	-3 252 902	5 687 337	24 097 659
Støtte fra BW til fradrag anskaffelseskost	-1 241 844	0	0	-1 241 844
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	350 318 369	1 494 281	10 417 130	363 471 624
Akk. av-/nedskrivninger 01.01	42 847 213	0	1 331 275	44 178 488
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	49 623 760	0	1 984 897	51 608 656
Balanseført verdi 31.12	300 694 609	1 494 281	8 432 233	310 621 124
Årets avskrivninger	6 776 547	0	684 334	7 460 881
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	308 843 911	4 747 183	4 652 666	318 243 760
Tilgang	19 197 169	-3 252 902	5 459 368	21 403 635
Støtte fra BW til fradrag anskaffelseskost	-1 241 844	0	0	-1 241 844
Avgang	0	0	-43 601	-43 601
Anskaffelseskost 31.12	326 799 236	1 494 281	10 068 433	339 690 996
Akk. av-/nedskrivninger 01.01	38 704 219	0	1 244 232	39 948 451
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	45 044 412	0	1 866 646	46 911 058
Balanseført verdi 31.12	281 754 824	1 494 281	8 201 787	291 450 890
Årets avskrivninger	6 340 193	0	638 287	6 978 480
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	2022	2021
Investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner	21 864 074	8 625 136
Sum	21 864 074	8 625 136

	Anskaffelseskost	Virkelig verdi	Årets resultatendring
Investeringsportefølje	19 184 846	21 864 074	2 679 229

Morselskap	2022	2021
Investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner	21 864 074	8 625 136
Sum	21 864 074	8 625 136

	Anskaffelseskost	Virkelig verdi	Årets resultatendring
Investeringsportefølje	19 184 846	21 864 074	2 679 229

Note 8 Skatt

Konsern

Årets skattekostnad	2022	2021
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	-4 057 432	-465 927
Permanente forskjeller	59 901	45 485
Endring i midlertidige forskjeller	814 254	130 816
Anvendelse av fremførbart underskudd	-358 050	-266 094
Skattepliktig inntekt	-3 541 327	-555 720

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:

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	205 933	446 935	241 002
Varebeholdning	-580 654	-7 386	573 268
Fordringer	16	0	-16
Fremførbart underskudd	-7 079 511	-6 237 320	842 191
Sum	-7 454 216	-5 797 771	1 656 445
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-7 454 216	-5 797 771	1 656 445
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	332 515 646	332 515 646
Årets resultat	23 588 186	23 588 186
Andre bevegelser *	-8 097 450	-8 097 450
Egenkapital 31. 12.	348 006 382	348 006 382

Morselskap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	327 293 284	327 293 284
Årets resultat	27 092 283	27 092 283
Andre bevegelser*	-8 097 450	-8 097 450
Egenkapital 31.12.	346 288 117	346 288 117

* Andre bevegelser i 2022 skyldes:

Innbetalt/utbetalt menighetenes fellesfond	-99 810
Menighetenes andel overført til annen langsiktig gjeld	-7 997 640
Sum bevegelse	-8 097 450

Av total egenkapital i konsernet og mor utgjør kr 12 537 864 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	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	35 456 224	38 622 224
Øvrig langsiktig gjeld	33 851 109	27 434 774
Sum	69 307 333	66 056 998

Morselskap

Langsiktig gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balansedagen	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	34 224 000	37 030 000
Øvrig langsiktig gjeld	33 851 109	27 434 774
Sum	68 075 109	64 464 774

Konsern

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

Eiendeler stilt til sikkerhet	Bokført verdi
Tomter, bygninger, fast eiendom	85 536 049
Varelager	920 865
Sum	86 456 914

Annet ansvar	Beløp
Samskyldner på lån og sikkerhetsstiller	55 839 762
Realkausjonist (3.manns pant i eiendom)	73 032 224
Sum	128 871 986

Morselskap

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

Eiendeler stilt til sikkerhet	Bokført verdi
Tomter, bygninger, fast eiendom	78 457 556
Sum	78 457 556

Annet ansvar	Beløp
Samskyldner på lån og sikkerhetsstiller	55 839 762
Realkausjonist (3.manns pant i eiendom)	73 032 224
Sum	128 871 986

Note 11 Investering i datterselskap og underenheter

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

Resultat og egenkapital i datterselskap og underenheter	Forretnings- kontor	Egenkapital 31.12.2022	Resultat 2022
St. Olav Forlag og Bokhandel AS	Oslo	1 210 383	-308 365
Svega AS	Porsgrunn	212 682	-3 457 305
OKB Regnskap & Eiendom AS	Oslo	206 289	-212 629
Mariaholm kurssenter (underenhet)	Oslo	5 803 610	553 336

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	2022	2021
Langsiktige fordringer til foretak i samme konsern	8 510 716	6 514 182
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	3 855 944	101 823
Sum fordringer til foretak i samme konsern		

Gjeld til nærstående

Annen kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	0	675
Annen langsiktig gjeld*	7 997 640	
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 2 705 302 til dekning for skyldig skattetrekk.

Bankinnskudd på kr 14 514 122 er knyttet til kontoer med særvilkår, menighetenes fellesfond og depositum.

Morselskap

I bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 2 622 953 til dekning for skyldig skattetrekk.

Bankinnskudd på kr 14 421 512 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 31.12.2022 avsatt kr 2 859 401 som en forpliktelse. Per 31.12.2021 var det avsatt kr 2 854 282.

I morselskapet er det per 31.12.22 avsatt kr. 347 452 for å dekke tilbakebetalingskrav knyttet til for mye mottatt støtte fra kommunene i bispedømmet. Per 31.12.21 var det avsatt kr. 1 040 220. OKB vil dekke ca. 60 % av kravene fra kommunene, og de resterende krav vil dekkes av menigheter i bispedømmet.