

Årsrekneskap 2024

Indremisjonssamskipnaden

Resultatrekneskap
Balanse
Notar til rekneskapen

Indremisjonssamskipnaden

Resultatrekneskap

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTER	2024	2023
Gåver, tilskot m.m.		5 085 036	4 644 581
Leigeinntekter eigedom		100 400	346 202
Annan driftsinntekt	1	19 518 086	557 571
Sum driftsinntekter		24 703 522	5 548 354
Lønskostnader m.m.	2	3 298 024	3 003 431
Avskrivning på driftsmidler	3	62 000	62 000
Annan driftskostnad		3 584 748	7 933 780
Sum driftskostnader		6 944 772	10 999 211
Driftsresultat		17 758 751	-5 450 857
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt		194 016	195 140
Annan finansinntekt		5 200	800
Rentekostnad		20	7
Resultat av finanspostar		199 197	195 933
Ordinært resultat før skattekostnad		17 957 947	-5 254 924
Skattekostnad	4	4 612	6 677
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Sal av bedehus		515 535	0
Resultat av ekstraordinære postar		515 535	0
Årsresultat		18 468 870	-5 261 601
OVERFØRINGER			
IMS-huset		-200 299	-256 937
Avsatt til egenkapital		18 669 169	0
Overføring frå annan eigenkapital		0	5 004 664
Sum overføringar		18 468 870	-5 261 601

Indremisjonssamskipnaden

Balanse pr. 31. desember

EIGEDLAR	NOTER	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmiddel			
Eigedom	3	1 278 000	1 340 000
Inventar og utstyr	3	100	100
Sum varige driftsmiddel		1 278 100	1 340 100
Finansielle driftsmidler			
Aksjar i selskap i IMS-gruppen	5	45 960 840	45 960 840
Aksjar i andre selskap	6	36 500	36 500
Lån til Brandøy Misjons- og konferansesenter AS	7	810 000	850 000
Lån til Sunnbok AS		50 000	0
Lån til Helgatun Fjellpensjonat AS	7	1 900 000	2 000 000
Lån til Helgatun Fjellpensjonat AS	7	12 194 883	8 050 483
Sum finansielle driftsmidler		60 952 223	56 897 823
Sum anleggsmidler		62 230 323	58 237 923
Omløpsmidlar			
Fordringar			
Kundefordringar	8	1 692 024	1 563 047
Andre fordringar	8, 9	27 291 713	29 857 805
Sum fordringar		28 983 738	31 420 851
Investeringar			
Andelar i Helgatunlia Borettslag	1	25 000	35 000
Sum investeringar		25 000	35 000
Bankinnskott, kontanter o.l.	10	1 549 971	4 075 275
Sum omløpsmidlar		30 558 709	35 531 126
SUM EIGEDLAR		92 789 032	93 769 049

Indremisjonssamskipnaden

Balanse pr. 31. desember

EIGENKAPITAL OG GJELD	NOTER	2024	2023
Eigenkapital			
Fri eigenkapital		88 699 860	70 030 691
IMS-huset		-549 211	-348 913
Evangeliseringsfond		291 088	291 088
Sum eigenkapital	11	88 441 736	69 972 866
 Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	12	81	20 380 574
Leverandørgjeld		304 170	2 472 703
Betalbar skatt	4	4 612	6 677
Skuldige trekk og offentlige avgifter		400 084	352 819
Påløpt ferieløn		545 100	499 410
Lån frå Framnes Eigedom AS	13	3 000 000	0
Anna kortsiktig gjeld		93 250	84 000
Sum kortsiktig gjeld		4 347 296	23 796 183
 Sum gjeld		4 347 296	23 796 183
 SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		92 789 032	93 769 049

Marit Hårklau Ådnanes
dagleg leiar

Bernt Arild Gjøvåg
styreleiar

Oddvar Martin Torget
styremedlem

Henriette Serine Bjørnevik
styremedlem

Hilde Karin Vedøy Eiken
styremedlem

Petter Lid
styremedlem

Eva Karin Schmidt
styremedlem

Tor Tveitane
styremedlem

Indremisjonssamskipnaden

Notar til årsrekneskap 2024

Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og NRS 8, God regnskapsskikk for små foretak.

Generelle reglar for registrering av inntekter og kostnader

Gåver og liknande vet inntektsført når dei er mottekne. Leigeinntekter vert inntektsført i den periode leiga gjeld for. Kostnader vet tekne med etter samanstillingsprinsippet, som inneber at dei verd med i same periode som tilhøyrande inntekter vert inntektsført. Kostnader som ikkje kan henførast til særskilt inntekt, vert kostnadsført når dei er pådregne.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidlar

Anleggsmidlar omfattar eigedelar som er sette av til varig eige og bruk. Anleggsmidlar er vurderte til innkjøpskostnad. Varige driftsmidlar blir balanseførte og skrivne av over den økonomiske levetida deira. Varige driftsmidlar blir nedskrivne til beløpet som kan attvinnast ved verdifall som er venta å ikkje vere forbigåande. Beløpet som kan attvinnast, er det høgste av netto salsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er noverdi av framtidige kontantstraumar som er knytte til eigedelen. Nedskrivinga blir reversert når grunnlaget for nedskrivinga ikkje lenger er til stades.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidlar

Omløpsmidlar og kortsiktig gjeld omfattar normalt postar som forfell til betaling seinast eitt år etter balansedagen, og postar som gjeld varekrinsløpet. Omløpsmidlar blir vurderte til lågaste verdi av innkjøpskostnad og verkeleg verdi.

Aksjar

Investeringar i aksjar er vurdert etter kostmetoden.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar blir førte opp til pålydande verdi etter frådrag for avsetning til forventta tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei enkelte fordringane.

Indremisjonssamskipnaden

Notar til årsrekneskap 2024

Note 1 Andelar i burettslag

Indremisjonssamskipnaden eig 5 andelar kvar pålydande kr 5 000 i Helgatunlia-burettslaga. Leiligheitane knytta til dei 5 andelane er ikkje blitt solgt per 31.12.24.

IMS sitt økonomiske resultat ved sal er salgspris for andelane, redusert med bygge- og salskost for kvar leilighet.

Samla netto resultat av sal pr 31.12.24 er eit overskot på kr 15 473 415. For 2024 er beløpet kr 4 943 201, og det er ført som annan driftsinntekt.

IMS har vidare i 2024 selt to andelar (leiligheitar) til IMS Holding AS, for kr 13 900 000. Dette er også ført som annan driftsinntekt.

Note 2 Lønnskostnader og ytingar

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lønningar (netto etter refusjonar m.m.)	2 326 330	2 027 350
Arbeidsgjevaravgift	694 831	662 755
Pensjonskostnader	265 873	299 186
Andre ytingar	10 989	14 140
Sum	3 298 024	3 003 431
Årsverk	8	9

Note 3 Anleggsmiddel

	Eigedom	Inventar/utstyr	Sum
Innkjøpskostnad pr. 01.01.24	2 539 925	27 113	2 567 037
= Innkjøpskostnad 31.12.24	2 539 925	27 113	2 567 037
Akkumulerte avskrivningar 31.12.24	1 261 925	27 013	1 288 937
= Bokført verdi 31.12.24	1 278 000	100	1 278 100
Ordinære avskrivningar dette året	62 000		62 000
Økonomisk levetid	25-48 år	4 år	

Indremisjonssamskipnaden

Notar til årsrekneskap 2024

Note 4 Skattemessige tilhøve

IMS sin utleige av eigedom er skattepliktig verksemd. Av netto overskot betalar ein 22% skatt. I tillegg betalar ein 0,30% formuesskatt av nettoformue knytta til den skattepliktige verksemda. Skattekostnaden i rekneskapen gjeld berre formue. Den skattepliktige verksemda har har overskot på kr 570 479 i 2024, men har eit samla underskot på kr 20 281 633 frå tidlegare år å trekke frå, så det vert ikkje inntektsskatt for dette året.

Note 5 Aksjar i selskap i IMS-gruppen

<u>Selskap</u>	<u>Eigardel</u>	<u>Resultat 2024</u>	<u>Eigenkapital 31.12.24</u>
Indremisjonssamskipnaden Holding AS	100%	-22 060	45 716 222
Sunnbok AS*	52,8%	20 887	638 699

* tall per 31.12.2023

Balanseført verdi av aksjane i IMS Holding AS er lik bokført verdi av tingsinnskot som vart brukt til å stifte selskapet. Tingsinnskotet var aksjar i Brandøy Misjons- og konferansesenter AS, Framnes Eigedom AS og Helgaton Fjellpensjonat AS.

Balanseført verdi av aksjane i SunnBok AS svarer til kjøpskost.

Note 6 Andre aksjar

Øvrige aksjar utgjer mindre postar i ymse selskap.

Note 7 Lån til selskap i IMS-gruppen

Låna er delvis renteberekna. Dei er ikkje sikra ved pant.

Note 8 Kundefordringar og andre fordringar

Kundefordringar er redusert med kr 15 170 til imøtegang av mogeleg tap. Andre fordringar er oppførte til pålydande verdi.

Av andre fordringar er kr 11 706 998 mot Helgatonlia Borettslag. Dette er i stor grad knytta til uselde leiligheitar i burettslaget, og overtaking av byggjelån i 2023, som ikke var betalt ned grunna dei usolgte leiligheita. Det var eit vilkår i burettslagprosjektet at laga skulle etablerast utan fellesgjeld. Etter kvart som leiligheitane vert selde, så vert krav mot burettslaget redusert tilsvarande.

Vidare, så er kr 14 019 673 fordring mot Indremisjonssamskipnaden Holding AS. Kr 13 900 000 av beløpet vert i 2025 gjort om til aksjeinnskot i holdingselskapet. Dette er salsbeløpet for to leiligheitar i Helgatonlia Borettslag.

Indremisjonssamskipnaden

Notar til årsrekneskap 2024

Note 9 Konsernkontosystem

Indremisjonssamskipnaden har ein tilknytingsavtale til konsernkontosystem hos Sparebanken Sør. IMS har ein fordring på Indremisjonsforbundet på totalt kr 1 182 841. I 2023 var beløpet på kr 1 183 663. Fordringen er ikkje renteberegna. Beløpet er fullt ut pantsett hos banken. Banken har rett til å motrekne innskot mot trekk på konti av same type i systemet. Dette kan føre til at innskot på konto ikkje vil vere disponibelt for utbetalingar.

Note 10 Bundne midlar

Midlar på skattetrekkskonto (bundne midlar) er kr 204 399.
Dette dekkar trekkansvaret.

Note 11 Eigenkapitalendringar

	<u>Annan</u> <u>eigenkapital</u>	<u>IMS-huset</u>	<u>Evangeliserings-</u> <u>fond</u>	<u>Sum</u> <u>eigenkapital</u>
Pr. 01.01.2024	70 030 691	-348 913	291 088	69 972 866
Årets resultat	18 669 169	-200 299	0	18 468 870
Pr. 31.12.2024	88 699 860	-549 211	291 088	88 441 736

Disponering for IMS-huset gjeld resultat av netto underskot for utleiege av eigedomen for 2024.
Midlane er øyremerkte komande vedlikehald på eigedomen. Dette er i samsvar med vedtak i styret.

Note 12 Gjeld til kredittinstitusjonar

Byggelåna er nedbetalt i 2024, etter sal av 2 leiligheitar i burettslaget.

Note 13 Lån frå Framnes Eigedom AS

Lånet er gjeve for at IMS skal kunne støtte Helgatun Fjellpensjonat AS sine tiltak på eigedomen.
Det bereknes rentar, og skal tilbakebetalast etter nærare avtale.