

|                                             |      |             |             |
|---------------------------------------------|------|-------------|-------------|
| Bakkehaugen, Majorstuen og Vestre Aker sokn |      |             |             |
| BR3 - Balanserapport (Vedlegg 3)            | Note | YTD-12/2024 | YTD-12/2023 |
| Differanse                                  |      |             |             |
| Faste eiendommer og anlegg (5.27-5.29)      |      | 3 003 917   | 3 000 116   |
| Anleggsmidler (Kap. 5.2)                    | 5    | 3 003 917   | 3 000 116   |
| Kortsiktige fordringer (5.13-5.17)          |      | 256 325     | 361 545     |
| Aksjer og andeler (5.18)                    |      | 23 648      | 23 648      |
| Kasse, bankinnskudd (5.10)                  |      | 7 540 145   | 7 483 621   |
| Omløpsmidler (Kap. 5.1)                     | 11   | 7 820 119   | 7 868 815   |
| SUM EIENDELER                               | 11   | 10 824 036  | 10 868 931  |
| Disposisjonsfond (5.56-5.58)                |      | 5 658 197   | 5 658 197   |
| Bundne driftsfond (5.51-5.52)               |      | 1 927 642   | 1 927 642   |
| Regnskapsmessig merforbruk (5.5900)         |      | -421 436    | -154 793    |
| Kapitalkonto (5.5990)                       |      | 2 988 371   | 2 994 371   |
| Egenkapital (Kap. 5.5)                      | 10   | -10 152 774 | -10 425 417 |
| Annen kortsiktig gjeld (5.32-5.39)          |      | 671 262     | 443 514     |
| Kortsiktig gjeld (Kap. 5.3)                 |      | -671 262    | -443 514    |
| SUM EK OG GJELD                             |      | -10 824 036 | -10 868 931 |

Oslo, 20.03.2025

Lena Sørhus Daglig leder

Geir Riiise, Menighetsrådsleder

| Bakkehaugen, Majorstuen og Vestre Aker sokn               |           |                |       |                      |                     |
|-----------------------------------------------------------|-----------|----------------|-------|----------------------|---------------------|
| Regnskapsskjema - Driftsregnskapet (Vedlegg 2A)           |           | Konto   Ansvar | Noter | 2024                 | 2023                |
|                                                           |           |                |       | Beløp                | Org.Bud             |
|                                                           |           |                |       | Beløp                | Org.Bud             |
| Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659) |           |                |       | 1 516 802,00         | 1 891 500,00        |
| Refusjoner/overføringer (700-789)                         |           |                |       | 172 561,07           | 210 000,00          |
| Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)       |           |                |       |                      | 40 000,00           |
| Tilskudd fra soknets organer (840-859)                    |           |                |       | 214 358,00           | 200 000,00          |
| Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler (860-879)       |           |                |       | 480 282,00           | 553 500,00          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                | <b>11</b> |                |       | <b>2 384 003,07</b>  | <b>2 895 000,00</b> |
| Lønn- og sosiale utgifter (010-099)                       |           |                |       | 659 324,96           | 1 050 500,00        |
| Kjøp av varer og tjenester (100-299)                      |           |                |       | 1 825 361,27         | 1 743 750,00        |
| Refusjoner/overføringer (300-389/429)                     |           |                |       | 766 307,68           | 630 750,00          |
| Tilskudd og gaver (400-479 ekskl.429)                     |           |                |       | 248 121,00           | 273 000,00          |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                                 | <b>11</b> |                |       | <b>3 499 114,91</b>  | <b>3 698 000,00</b> |
| <b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>                              |           |                |       | <b>-1 115 111,84</b> | <b>-803 000,00</b>  |
| Renteinntekter og utbytte (900-909)                       |           |                |       | 848 518,83           | 682 480,48          |
| Renteutgifter og låneomkostninger (500-509)               |           |                |       | 50,00                | 6 262,68            |
| <b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>                    | <b>11</b> |                |       | <b>848 468,83</b>    | <b>676 217,80</b>   |
| Avskrivninger (590)                                       |           |                |       | 6 000,00             | 6 000,00            |
| Motpost avskrivninger (990)                               |           |                |       | -6 000,00            | -6 000,00           |
| <b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>                               |           |                |       | <b>-266 643,01</b>   | <b>-803 000,00</b>  |
| Bruk av ubundne fond (940-949)                            |           |                |       | 154 792,71           | 803 000,00          |
| <b>Sum bruk av avsetninger</b>                            |           |                |       | <b>154 792,71</b>    | <b>803 000,00</b>   |
| Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)    |           |                |       | 154 792,71           | 680 534,41          |
| Avsatt til bundne fond (550-559)                          |           |                |       |                      | 24 530,46           |
| <b>Sum avsetninger</b>                                    |           |                |       | <b>154 792,71</b>    | <b>705 064,87</b>   |
| <b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>                 |           |                |       | <b>-266 643,01</b>   | <b>-154 792,71</b>  |

## 301 BMVA sokn

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2024

| Note | 1 | Regnskapsprinsipper |
|------|---|---------------------|
|------|---|---------------------|

#### Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknets regnskap er ført i samsvar med forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke fastsatt av Barne- og familiedepartementet 8. desember 2020, samt god kommunal regnskapsskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet, samt etter det såkalte anordningsprinsippet som vil si at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdiss prinsipp. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler.

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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Budsjett

Det er ikke gjort budsjettregulering i 2024.

| Note | 2                         | Kommunens tilskudd |        |
|------|---------------------------|--------------------|--------|
|      |                           | 2024               | 2023   |
|      | Tilskudd fra Oslo Kommune | -                  | 22 165 |
|      | Sum tilskudd              | -                  | 22 165 |

| Note | 3 | Vesentlige regnskapsposter |         |
|------|---|----------------------------|---------|
|      |   | 2024                       | 2023    |
|      |   | 157 373                    | 188 881 |
|      |   |                            |         |
|      |   | 157 373                    | 188 881 |

| Note                                     | 4 | Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv |         |         |
|------------------------------------------|---|-------------------------------------------------|---------|---------|
| Lønnskostnader består av følgende poster |   |                                                 | 2024    | 2023    |
| Lønninger                                |   |                                                 | 520 027 | 506 555 |
| Arbeidsgiveravgift                       |   |                                                 | 68 046  | 72 810  |
| Pensjonskostnader                        |   |                                                 | 68 074  | 200 475 |
| Andre ytelser                            |   |                                                 | 3 178   | 2 642   |
| Sum lønnskostnader                       |   |                                                 | 659 325 | 782 482 |

Menigheten har dekket sine pensjonsforpliktelser gjennom medlemsskap i KLP.

| Note                                                 | 5 | Driftsmidler |           |         |                     |           |
|------------------------------------------------------|---|--------------|-----------|---------|---------------------|-----------|
|                                                      |   |              | Bygg      | Eiendom | Varmeovn<br>men.hus | Sum       |
| Anskaffelseskost 01.01.                              |   |              | 2 966 871 |         | 33 245              | 3 000 116 |
| Årets tilgang/avgang Balanseført utgift, korr i 2025 |   |              | 15 546    |         | -6 000              | 9 546     |
| Anskaffelseskost 31.12.                              |   |              | 2 982 417 | -       | 27 500              | 3 009 917 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.                     |   |              | -6 000    |         |                     | 6 000     |
|                                                      |   |              |           |         |                     |           |
| Balanseført verdi pr 31.12.                          |   |              | 2 982 417 | -       | 27 500              | 3 003 917 |

|                     |  |  |       |       |
|---------------------|--|--|-------|-------|
| Årets avskrivninger |  |  | 6 000 | 6 000 |
|                     |  |  | 20 år |       |

| Note                  | 6 | Aksjer og andeler        |                         |                       |
|-----------------------|---|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                       |   | Antall aksjer pr. 31.12. | Formuesverdi pr. 31.12. | Balanseført pr. 31.12 |
| Mentor Medier         |   | 800                      | 23 648                  | 23 648                |
| Sum aksjer og andeler |   |                          | 23 648                  | 23 648                |

| Note               | 7 | Avsetninger og bruk av avsetninger |         |          |           |
|--------------------|---|------------------------------------|---------|----------|-----------|
| Ubundne driftsfond |   | 2023                               | Tilført | Anvendt  | 2024      |
| Disposisjonsfond   |   | 5 658 197                          |         | -154 792 | 5 503 405 |
| Beholdning 31.12.  |   | 5 658 197                          | -       | -154 792 | 5 503 405 |

|                           |  |           |         |         |           |
|---------------------------|--|-----------|---------|---------|-----------|
| Bundne driftsfond         |  | 2023      | Tilført | Anvendt | 2024      |
| Alfa barnekor             |  | 64 209    |         |         | 64 209    |
| Fresco Barnekor           |  | 5 000     |         |         | 5 000     |
| Hans Møller Gasmanns fond |  | 80 523    |         |         | 80 523    |
| Vedlikehold VA men hus    |  | 121 450   |         |         | 121 450   |
| Klara Ravns minne         |  | 1 656 460 |         |         | 1 656 460 |
| Beholdning 31.12.         |  | 1 927 642 | -       | -       | 1 927 642 |

| Note                                | 8 | Kapitalkonto |           |           |
|-------------------------------------|---|--------------|-----------|-----------|
|                                     |   |              | 2024      | 2023      |
| Balanse 01.01.                      |   |              | 2 994 371 | 3 000 371 |
| Ordlnære avskrivninger driftsmidler |   |              | -6 000    | -6 000    |
| Sum                                 |   |              | 2 988 371 | 2 994 371 |

| Note                                               | 9 | Bundne midler |       |
|----------------------------------------------------|---|---------------|-------|
| Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12. |   |               | 6 463 |
| Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde             |   |               | 5 908 |

| Note                   | 10 | Egenkapital    |                      |                        |                               |                   |             |
|------------------------|----|----------------|----------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------|
|                        |    | Disp.-<br>fond | Bundne<br>driftsfond | Merforbruk/<br>udekket | Mindre<br>forbruk/<br>udekket | Kapital-<br>konto | Egenkapital |
| Beholdn 01.01.         |    | -5 658 197     | -1 927 642           |                        |                               | -2 994 371        | -10 580 210 |
| Årets endringer        |    | 154 793,00     |                      |                        |                               | 6 000             | 160 793     |
| Årets m.forbr. i drift |    |                |                      | 266 643                |                               |                   | 266 643     |
| Beholdn. pr 31.12.     |    | -5 503 404     | -1 927 642           | 266 643                |                               | -2 988 371        | -10 152 774 |

| Note                     | 11 | Endring av arbeidskapital |                  |           |
|--------------------------|----|---------------------------|------------------|-----------|
| Fra balansen             |    | Omløpsmidler              | Kortsiktig gjeld | Sum       |
| Saldo 01.01.             |    | 7 868 814                 | -443 514         | 7 425 300 |
| Saldo 31.12.             |    | 7 820 118                 | -671 262         | 7 148 856 |
| Årets endring i balansen |    | 48 696                    | 227 748          | 276 444   |

|                                |                |                      |            |
|--------------------------------|----------------|----------------------|------------|
| Fra bevilgningsregnskapet      | Driftsregnskap | Investeringsregnskap | Sum        |
| Sum inntekter                  | -2 384 003     |                      | -2 384 003 |
| Sum utgifter                   | 3 297 218      |                      | 3 297 218  |
| Eksterne finanstransaksjoner   | -848 469       |                      | -848 469   |
| Årets endring i bev.regnskapet | 64 746         | -                    | 64 746     |

# ÅRSBERETNING 2024

## *Bakkehaugen, Majorstuen og Vestre Aker sokn*

(org.nr. 914 809 886)

### **Virksomheten**

Bakkehaugen, Majorstuen og Vestre Aker sokn ligger i Vestre Aker prosti i Oslo bispedømme og har 9953 medlemmer ved utgangen av 2023 (mangler oppdaterte tall for 2024). Det er to kirker i soknet. Vestre Aker kirke er prostikirke og Bakkehaugen kirke disponeres delvis av menigheten.

Det er ukentlige gudstjenester og andre kirkelige handlinger som dåp, vigsel og gravferd i soknet. Annen kjerneaktivitet i menigheten er blant annet barne- og ungdomsarbeid, diakoni og konfirmanstarbeid. Antall konfirmanter har vist en gledelig økning på nesten 50 % fra 2023 med 58 konfirmanter i 2024. Soknet utgir et menighetsblad to ganger i året som distribueres til alle husstander i soknets geografiske område. I 2024 ble det kun laget en utgave av menighetsbladet.

Menighetens kontor ligger ved Vestre Aker kirke og soknet eier et menighetshus i tilknytning til kirken. Menighetshuset brukes i menighetens eget arbeid og leies ut til nærmiljøet og kirkelig/kulturell aktivitet, samt at det har fire hybler og en vaktmesterleilighet som utleies.

### **Årsregnskapet**

Soknet hadde et samlet driftsbudsjett på ca. 3 500 000,- for 2024. Årets nettoresultat viser et merforbruk på kr. 266 643,-. Det avviket er lavere enn budsjettert underskudd på ca. 800 000,-. Merforbruket dekkes av menighetens disposisjonsfond.

Det faktiske merforbruket skyldes delvis våre to eiendommer i Hertzbergs gate 7B og Stensgata 45B, hvor leietakerne er oppsagt fra sommeren 2024 fordi eiendommene skal selges. I tillegg til bortfall av et halvt års leieinntekter har det påløpt kostnader til megler, arkitekt og annen ekspertise (bl.a. knyttet til søknad om rammetillatelse for bruksendring til boligformål). En budsjettert stilling som frivilligkoordinator/informasjonsmedarbeider har stått vakant et halvt år, så der har vi «spart» lønnskostnader. I tillegg har vi gode renteinntekter på fond som ikke er tatt høyde for i budsjettet, og som er vesentlig høyere enn antatt.

### **Likestilling**

Menighetsrådet hadde i 2024 elleve valgte medlemmer – åtte faste og tre vara-medlemmer. I tillegg er sokneprest i kraft av stilling medlem av menighetsrådet. Menighetsrådet uten sokneprest og varamedlemmer består av fire kvinner (50%) og fire menn (50%), og med soknepresten blir fordelingen fem kvinner (56%) og fire menn (44%). Når de tre valgte varamedlemmene inkluderes, er menighetsrådets kjønnsfordeling fem kvinner (42%) og syv menn (58%).

Soknets to prester (sokneprest og kapellan) er ansatt i Oslo Bispedømmeråd. Soknets daglige leder, kontor og menighetspedagog er ansatt i Kirkelig fellesråd i Oslo.

Det vises til årsberetningene for Oslo bispedømmeråd og Kirkelig fellesråd i Oslo for nærmere informasjon om kjønnsfordeling og likestilling for staben som formelt ikke er ansatt i soknet.

I 2024 har soknet to vaktmestere tilknyttet til menighetshuset som hver har 18 % stilling.

Soknet dekker også lønnen til 17 % stilling for kontor og 20 % stilling for menighetspedagog, slik at disse stillingene blir 100 % sammen med ansettelsen i Kirkelig fellesråd i Oslo.

Soknets stillinger pr. 31. desember 2024 gir en kjønnsfordeling av ansatte med én deltidsstilling besatt av kvinner (27 %) og tre deltidsstillinger besatt av menn (73 %) av et samlet årsverk på 73 % av en hel stilling.

### **Annet**

De felles kontorlokalene som soknet deler med prostiet, er lite egnet til dagens bruk og har dårlig tilgjengelighet grunnet manglende universell utforming. Det er ikke praktisk mulig å bruke rullestol i kontorlokalene. Utbygging og ombygging er prosjektert, og oppstart for fullføring av prosjektet er satt til tredje kvartal 2025.

Se menighetens årsmelding for 2024 for ytterligere informasjon om soknets aktiviteter.

Oslo, 26. februar 2024

Geir Riise (sign)  
leder menighetsrådet

Lena Sørhus (sign)  
daglig leder

# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

**Riise, Geir**

**Menighetsrådsleder**

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1143237

IP: 46.212.xxx.xxx

2025-03-17 20:31:17 UTC



**Sørhus, Lena Sæterli**

**Daglig leder**

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1056826

IP: 46.15.xxx.xxx

2025-03-18 06:12:02 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

#### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.