

Nordby Sokn

**ÅRSREGNSKAP
FOR
2025**

Org.nr: 976 986 180

Versjon av 18.02.2026

Nordby sokn - Driftsregnskap 2025

| Tall i kroner | Noter | Regnskap 2025 | Regulert budsjett 2025 | Budsjettjusteringer 2025 | Opprinnelig budsjett 2025 | Regnskap 2024 |
|---|-------------|------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------|
| DRIFTSINNTEKTER | | | | | | |
| Brukerbetaling, andre salgs- og leieinntekter | | -381 741 | -331 100 | 0 | -331 100 | -293 992 |
| Overføringer fra fellesråd og andre menighetsråd | 8 | -244 576 | -110 000 | 0 | -110 000 | -161 984 |
| Rammeløskudd | | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 971 |
| Gjverfjeneste | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andre overføringer (kollekt, gjevtfjeneste) | 8 | -148 608 | -115 500 | 0 | -115 500 | -122 329 |
| Minnegaver og andre gaver | 8 | -37 443 | -31 000 | 0 | -31 000 | -37 640 |
| Eiendomsinntekt | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andre direkte og indirekte skatter | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum driftsinntekter | 1 | -812 368 | -687 600 | 0 | -687 600 | -624 916 |
| DRIFTSUTGIFTER | | | | | | |
| Godtgjrelse næringsdrivende | | 59 221 | 62 000 | 0 | 62 000 | 65 750 |
| Sosiale utgifter | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kjøp av varer og tjenester | | 777 386 | 876 600 | 370 000 | 506 600 | 409 726 |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon | | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Refusjoner/overføringer | 8 | 194 726 | 49 000 | 0 | 49 000 | 305 088 |
| Fordekte utgifter | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum driftsutgifter | 1 | 1 031 783 | 987 600 | 370 000 | 617 600 | 780 544 |
| Brutto driftsresultat | | 219 415 | 400 000 | 370 000 | 30 000 | 155 628 |
| EKSTERNE FINANSINTEKTER | | | | | | |
| Renteinntekter og ubytte | | -29 510 | -30 000 | 0 | -30 000 | -39 206 |
| Mottatte avdrag på lån | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum eksterne finansinntekter | 1 | -29 510 | -30 000 | 0 | -30 000 | -39 206 |
| EKSTERNE FINANSUTGIFTER | | | | | | |
| Renteutgifter og låneomkostninger | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avdrag på lån | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lånå | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | 1 | -29 510 | -30 000 | 0 | -30 000 | -39 206 |
| Avskrivninger | 6 | 29 195 | 0 | 0 | 0 | 29 195 |
| Motpost avskrivninger | | -29 195 | 0 | 0 | 0 | -29 195 |
| Netto driftsresultat | 1,11 | 189 905 | 370 000 | 370 000 | 0 | 116 422 |
| BRUK AV AVSETNINGER | | | | | | |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond | 4 | -190 820 | -370 000 | -370 000 | 0 | -458 630 |
| Bruk av bundne fond | | -15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av likviditetsreserven | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum bruk av avsetninger | | -205 820 | -370 000 | -370 000 | 0 | -458 630 |
| AVSETNINGER | | | | | | |
| Overført til investeringsregnskapet | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsett til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk | | 0 | 0 | 0 | 0 | 319 758 |
| Avsett til disposisjonsfond | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsett til bundne fond | 11 | 15 915 | 0 | 0 | 0 | 22 450 |
| Avsett til likviditetsreserven | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum avsetninger | | 15 915 | 0 | 0 | 0 | 342 208 |
| Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Nordby sokn - Balanseregnskap 2025

| Tall i kroner | Noter | Regnskap 2025 | Regnskap 2024 |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| A. ANLEGGSMIDLER | | | |
| Faste eiendommer og anlegg | | 1 929 293 | 1 958 488 |
| Sum anleggsmidler | 6 | 1 929 293 | 1 958 488 |
| B. OMLØPSMIDLER | | | |
| Kortsiktige fordringer | | 231 122 | 197 076 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd | | 841 527 | 991 349 |
| Premieavvik | | 0 | 0 |
| Sum omløpsmidler | 1 | 1 072 649 | 1 188 425 |
| Sum eiendeler | | 3 001 943 | 3 146 913 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| C. EGENKAPITAL | | | |
| Disposisjonsfond | 4 | -937 984 | -1 128 804 |
| Bundne driftsfond | | -23 365 | -22 450 |
| Kapitalkonto | 2 | -1 929 293 | -1 958 488 |
| Sum egenkapital | | -2 890 643 | -3 109 742 |
| D. GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Kassekredittlån | | 0 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | -111 300 | -37 171 |
| Premieavvik | | 0 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 | -111 300 | -37 171 |
| Sum egenkapital og gjeld | | -3 001 943 | -3 146 913 |

MEMORIAKONTI:

Nordby sokn

Noter 2025

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

(jfr. Kommuneloven §14-6 og forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke, heretter FØS).

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning for sokn i Den norske kirke. Forskriften slår fast at regnskap for soknet skal føres etter god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter anordningsprinsippet. Dette betyr at alle kjente inntekter og utgifter for leverte varer og tjenester, medtas i årsregnskapet uansett om de betalt eller ikke når regnskapsårets avsluttes.

Videre følges arbeidskapitalprinsippet som innebærer at all tilgang og bruk i løpet av året som vedrører soknets virksomhet fremgår av drifts- eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler kun i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto iht. bruttoprinsippet. Dette gjelder også evt. interne finansieringstransaksjoner.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se forøvrig egen note om varige driftsmidler.

Note 1 Endring i arbeidskapital (FØS § 4 nr 1)

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Endring |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Balanseregnskapet : | | | |
| 2.1 Omløpsmidler | 1 072 649 | 1 188 425 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | 111 300 | 37 171 | |
| Arbeidskapital | 961 349 | 1 151 254 | -189 905 |
| | | 2025 | Sum |
| Drifts- og investeringsregnskapet : | | | |
| Anskaffelse av midler : | | | |
| Inntekter driftsregnskap | | 812 368 | |
| Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner | | 29 510 | |
| Sum anskaffelse av midler | | 841 878 | 841 878 |
| Anvendelse av midler : | | | |
| Utgifter driftsregnskap (eksklusiv avskrivninger) | | 1 031 783 | |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | | 0 | |
| Sum anvendelse av midler | | 1 031 783 | 1 031 783 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | | | -189 905 |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) | | | 0 |
| Endring arbeidskapital i driftsregnskap | | | -189 905 |
| Endring arbeidskapital i balansen | | | -189 905 |
| Differanse | | | 0 |

Note 2 Kapitalkonto (FØS § 4 og § 16 (1) g.)

| | Debet | Kredit |
|---------------------------------|------------------|-----------|
| Saldo 1.1. | | 1 958 488 |
| Avskrivninger | 29 195 | |
| Balanse 31.12. (kapital) | 1 929 293 | |
| Kontroll | 1 958 488 | 1 958 488 |

Nordby sokn

Noter 2025

Note 3 Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk

Posten regnskapsmessig mer-/mindreforbruk underegenkapitalen består av:

| Regnskapsår | Mer-forbruk | Mindre-forbruk |
|-------------|-------------|----------------|
| 2024 | | - |
| 2025 | | - |

Regnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 189.905. Det er kr 180.095 bedre enn budsjett. Budsjettert bruk av disposisjonsfond utgjør kr 370.000. Hensyntatt avsetning til og bruk av bundne fond med netto kr 915, er bruk av disposisjonsfond redusert med kr 179.180 gjennom strykning til kr 190.820. Etter bruk av disposisjonsfond og strykninger er regnskapet avsluttet med et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0. Bakgrunnen for det negative driftsresultatet er bl.a. betydelige kostnader knyttet til vedlikehold av sydveggen.

Note 4 Avsetning og bruk av fond (FØS § 16, 1.ledd e)

| Disposisjonsfond | 2025 | 2024 |
|---|----------------|------------------|
| Beholdning 1.1. | 1 128 804 | 1 587 434 |
| Bruk av fond | -190 820 | -458 630 |
| Gjeld stiftelsen Nordby menighetssenter | - | - |
| Avsatt fra driftsregnskapet | - | - |
| Beholdning 31.12. | 937 984 | 1 128 804 |

Note 5 Antall årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Nordby sokn er en religiøs organisasjon som styres av et råd, og drives av frivillige.

Revisor

Revisor for soknet er Viken kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor i 2025 utgjør kr 20.000,00(netto)

Note 6 Varige driftsmidler

| | Nordby menighetssenter | Sum |
|---------------------------------|---------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 1.1. | 1 958 488 | 1 958 488 |
| Årets tilgang | - | - |
| Årets avgang | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 958 488 | 1 958 488 |
| Avskrivninger 31.12. | 29 195 | 29 195 |
| Bokført verdi 31.12.2025 | 1 929 293 | 1 929 293 |
| Årets avskrivninger | 29 195 | 29 195 |

Avskrivningsplan: Lineært over 100 år

Nordby sokn

Noter 2025

Note 7 Inntekter/Gaver

Driften av Nordby sokn baserer seg på inntekter fra utleie av Nordby menighetscenter og gaver/kollekt fra privatpersoner.

Note 8 Tilskudd og andre overføringer

| Innkomet Nordby sokn | 2025 |
|--|----------------|
| Tilskudd overført fra Ås kirkelige fellesråd | 97 191 |
| Merverdiavgiftskompensasjon | 147 385 |
| Refusjon fra andre | - |
| Totalt | 244 576 |

Rammetilskudd

| | |
|----------------------------------|---|
| Tilskudd fra stat/statlige inst. | - |
|----------------------------------|---|

| Overført fra Nordby sokn | 2025 |
|--|----------------|
| Tilskudd overført til Ås kirkelige fellesråd | 7 038 |
| Andre overføringer/kollekt til annen virksomhet | 40 303 |
| Andre overføringer (merverdiavgiftskompensasjon) | 147 385 |
| Totalt | 194 726 |

| Andre overføringer (inntekter) | 2025 |
|---------------------------------------|---------------|
| Minnegaver og andre gaver | 37 443 |
| Totalt | 37 443 |

| Andre overføringer (kollekt/givertjeneste) | 2025 |
|---|----------------|
| Kollekt til egen virksomhet | 60 198 |
| Kollekt til annen virksomhet | 40 303 |
| Kollekt nytt flygel/piano | 36 357 |
| Givertjeneste | 11 750 |
| Totalt | 148 608 |

Note 9 Leasing

Nordby sokn har ingen leasingavtaler.

Note 10 Kollekt samlet til annen virksomhet

| | 2025 |
|-----------------------------------|-------------|
| Kollekt annen virksomhet | 40 303 |
| Overført kollekt annen virksomhet | 40 303 |
| Differanse | - |

Nordby sokn

Note 11. Budsjettavvik

Årets budsjettavvik for 2025 i drift er på kr. 179.180,00

| | 2025 | 2024 |
|---|-----------------|----------------|
| Ordinært resultat | 189 905 | 116 421 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | 15 915 | 22 450 |
| Bruk av bundne fond | -15 000 | 0 |
| Netto bruk av disposisjonsfond i hht. årsbudsjett og fullmakter | -370 000 | -527 758 |
| Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk | - | 319 758 |
| Årets budsjettavvik (før strykninger) | -179 180 | -69 129 |
| Strykninge bruk av disposisjonsfond | 179 180 | 69 129 |
| Regnskapsmessig mer-/ mindreforbruk etter strykninger | 0 | 0 |

Detaljert driftsregnskap

| Konto | Konto(T) | Regnskap | Oppr. budsjett | Bud. reguleringer | Rev. budsjett | Avvik i kr |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 30301 | Honorar ikke selvstendig næringsdrivende | 45 000,00 | 42 000,00 | 0,00 | 42 000,00 | 3 000,00 |
| 0 | Lønn | 45 000,00 | 42 000,00 | 0,00 | 42 000,00 | 3 000,00 |
| 31100 | Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester | 30 846,21 | 7 100,00 | 0,00 | 7 100,00 | 23 746,21 |
| 31150 | Matvarer | 21 222,61 | 25 500,00 | 0,00 | 25 500,00 | -4 277,39 |
| 31200 | Diverse utgiftsdekning | 6 681,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 681,80 |
| 31201 | Blomster / gaver ansatte | 826,20 | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | -173,80 |
| 31202 | Andre driftsutgifter | 121 880,90 | 153 000,00 | 0,00 | 153 000,00 | -31 119,10 |
| 31208 | Annet forbruksmateriell | 3 745,92 | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | 2 745,92 |
| 31301 | Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt) | 40 651,62 | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 651,62 |
| 31302 | Post og bankgebyrer | 4 704,47 | 2 500,00 | 0,00 | 2 500,00 | 2 204,47 |
| 31401 | Annonser | 1 357,00 | 4 000,00 | 0,00 | 4 000,00 | -2 643,00 |
| 31600 | Skyss- og kostgodtgjørelse | 1 720,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 720,88 |
| 31655 | Godtgjørelse næringsdrivende | 12 500,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 | -7 500,00 |
| 31701 | Reiseutgifter i henhold til bilag | 232,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 232,00 |
| 31800 | Strøm/elektrisk kraft | 57 212,80 | 90 000,00 | 0,00 | 90 000,00 | -32 787,20 |
| 31851 | Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask. og utstyr | 0,00 | 35 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | -35 000,00 |
| 31852 | Alarmsystemer | 7 180,00 | 17 000,00 | 0,00 | 17 000,00 | -9 820,00 |
| 31950 | Avgifter, gebyrer og lisenser | 26 915,66 | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 | 11 915,66 |
| 31953 | Kontigenter | 18 230,00 | 2 500,00 | 0,00 | 2 500,00 | 15 730,00 |
| 32001 | Utstyr | 3 569,00 | 30 000,00 | 0,00 | 30 000,00 | -26 431,00 |
| 32300 | Vedlikehold, rehabilitering av bygg | 366 080,03 | 30 000,00 | 370 000,00 | 400 000,00 | -33 919,97 |
| 32600 | Kjøp av renholdstjenester | 46 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | 11 000,00 |
| 32700 | Konsulenttjenester | 20 000,00 | 18 000,00 | 0,00 | 18 000,00 | 2 000,00 |
| 34290 | Moms - generell kompensasjonsordning | 147 385,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147 385,08 |
| 1-2 | Kjøp av varer og tjenester inkl mva | 938 942,18 | 626 600,00 | 370 000,00 | 896 600,00 | -42 342,18 |
| 33400 | Refusjon til fellelråd | 7 038,00 | 9 000,00 | 0,00 | 9 000,00 | -1 962,00 |
| 33500 | Refusjon til menighetsråd | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 3 | Kjøp av tjenester | 7 538,00 | 9 000,00 | 0,00 | 9 000,00 | -1 462,00 |
| 34650 | Overføring av kollekt samlet til andre | 40 303,00 | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 303,00 |
| 4 | Overføringer | 40 303,00 | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 303,00 |
| 35500 | Avsetning til bundet driftsfond | 15 915,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 915,00 |
| 35900 | Avskrivninger | 29 195,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 195,00 |
| 5 | Finansutgifter | 45 110,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 110,00 |
| 36000 | Brukerbetaling ved kirkelige tjenester | 0,00 | -150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36100 | Betaling fra deltakere | -160 501,00 | -1 100,00 | -150 000,00 | -151 100,00 | -9 401,00 |
| 36300 | Utleie av lokaler | -221 240,00 | -180 000,00 | 0,00 | -180 000,00 | -41 240,00 |
| 6 | Salgsinntekter | -381 741,00 | -331 100,00 | 0,00 | -331 100,00 | -50 641,00 |
| 37400 | Refusjon fra fellelråd | -97 191,00 | -110 000,00 | 0,00 | -110 000,00 | 12 809,00 |
| 7 | Refusjoner | -97 191,00 | -110 000,00 | 0,00 | -110 000,00 | 12 809,00 |
| 37290 | Momskomp driftsregnskapet | -147 385,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -147 385,08 |
| 72 | Moms.komp | -147 385,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -147 385,08 |
| 38600 | Kollekt samlet inn til egen virksomhet | -60 198,00 | -55 500,00 | 0,00 | -55 500,00 | -4 698,00 |
| 38601 | Kollekt/gave samlet inn til nytt flygel/piano | -36 357,00 | -5 000,00 | 0,00 | -5 000,00 | -31 357,00 |
| 38650 | Kollekt samlet inn til annen virksomhet | -40 303,00 | -40 000,00 | 0,00 | -40 000,00 | -303,00 |
| 38701 | Minnegaver | -11 574,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11 574,30 |
| 38702 | Gaver | -1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 000,00 |
| 38703 | Tilskudd fra andre | -24 869,00 | -31 000,00 | 0,00 | -31 000,00 | 6 131,00 |
| 38750 | Givertjeneste | -11 750,00 | -15 000,00 | 0,00 | -15 000,00 | 3 250,00 |
| 8 | Overføringer | -186 051,30 | -146 500,00 | 0,00 | -146 500,00 | -39 551,30 |
| 39000 | Renteinntekter | -29 509,85 | -30 000,00 | 0,00 | -30 000,00 | 490,15 |
| 39400 | Bruk av ubundne fond | -190 819,95 | 0,00 | -370 000,00 | -370 000,00 | 179 180,05 |
| 39500 | Bruk av kapitalfond/Bundne fond | -15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15 000,00 |
| 39900 | Motpost avskrivninger | -29 195,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -29 195,00 |
| 9 | Finansinntekter | -264 524,80 | -30 000,00 | -370 000,00 | -400 000,00 | 135 475,20 |
| | | -0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Detaljert balanse

| Konto | Konto(T) | Beløp |
|--------------|--|----------------------|
| 51020300 | DNB 1654 25 05862 | 162 641,86 |
| 51020400 | DNB Givertjeneste 1520.11.34290 | 49 397,53 |
| 51020600 | DNB Plassering 1602 56 98863 | 47 082,52 |
| 51020700 | A&S Sparebank 1100.46.38214 | 579 171,15 |
| 51020800 | A&S Sparebank 1100.44.69862 | 3 234,08 |
| 510 | Bankinnskudd | 841 527,14 |
| 51314100 | Inngående mva –momskomp. Høy sats | 0,00 |
| 51314500 | Oppgjørskonto momskompensasjon | 147 385,08 |
| 51399500 | Interimskonto mellom år | 83 737,00 |
| 513 | Kortsiktige fordringer | 231 122,08 |
| 51 | Sum omløpsmidler | 1 072 649,22 |
| 52750331 | Nordby menighetscenter (Gnr 104 Bnr 15) | 1 929 293,42 |
| 527 | Faste eiendommer og transportmidler | 1 929 293,42 |
| 52 | Sum anleggsmidler | 1 929 293,42 |
| 53299300 | Interimskonto mellom år | -111 299,77 |
| 532 | Annen kortsiktig gjeld | -111 299,77 |
| 53 | Sum kortsiktig gjeld | -111 299,77 |
| 55150100 | Frifondstøtte Ung i Nordby - bundet fond | -20 915,00 |
| 55150200 | Nytt flygel - bundet fond | -2 450,00 |
| 55150400 | Ungdomsdiakon - bundet fond | 0,00 |
| 55150500 | Knøttesang - bundet fond | 0,00 |
| 55150600 | Babysang - bundet fond | 0,00 |
| 551 | Bundne investeringsfond | -23 365,00 |
| 55650100 | Disposisjonsfond generelt | -937 984,45 |
| 556 | Disposisjonsfond | -937 984,45 |
| 55990100 | Kapitalkonto | -1 929 293,42 |
| 55990 | Kapitalkonto | -1 929 293,42 |
| 55 | Sum bokført egenkapital | -2 890 642,87 |
| | | 0,00 |

26/2-26

Olav Aurdal