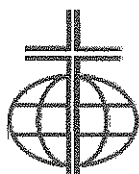


ÅRSREGNSKAP 2012

MORSELSKAP

**NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND
HOVEDKASSEN**



**NORSK LUTHERSK
MISJONSSAMBAND**

ÅRSBERETNING 2012 NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND - HOVEDKASSEN

Virksomhetens art

Norsk Luthersk Misjonssamband (NLM) har til formål å utbre Guds rike. Derfor vil NLM forkynne evangeliet og fremme ansvar for misjonen nasjonalt og internasjonalt. Vi vil utdanne, sende og underholde misjonærer, og utdanne og underholde nasjonale medarbeidere på misjonsmarkene, særlig i Kina, men også i andre land.

NLMs hovedkontor er lokalisert i Sinsenveien 25, 0572 Oslo. NLM består av misjonslag, foreninger og forsamlinger som er innmeldt i de respektive geografiske regioner. Pr 31.12.2012 var det 2129 (2200 i 2011) foreninger/lag/forsamlinger innmeldt i NLM.

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2012 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet anses for å være bra. Sykefraværet i 2012 har vært 2,4 % (3,4 % i 2011). Det har ikke vært alvorlige personskader eller ulykker i forbindelse med virksomheten i 2012.

Likestilling

NLMs hovedadministrasjon, forkynnere, regioner og utsendinger til misjonsfeltene bestod av totalt 277,2 årsverk i 2012 (258,1 i 2011), hvorav kvinneandelen utgjorde 44,8 % (41,0 % i 2011). Hovedstyret består av 7 medlemmer, hvor alle er menn.

Ytre miljø

NLMs aktiviteter forurensar ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet

Årsresultatet for 2012 er -380 890 kr. Tilsvarende resultat i 2011 var på 3 764 038 kr.

Redegjørelse for framtidsutsiktene

NLMs virksomhet er i stor grad finansiert av gaver fra misjonsvenner og støttespillere. Det er en utfordring for virksomheten at de ordinære gaveinntektene ikke øker på samme måten som den generelle kostnadsveksten fra år til år. Etter noen år med en svak nedgang i gaveinntektene er det derfor positivt at man i 2012 så en liten økning. Testamentariske gaver er på tilsvarende nivå som fjoråret, mens overføringer fra Misjonsentralen Gjenbruk AS fortsatte å vokse. Forventninger til stabile inntekter kombinert med stram kostnadsstyring tilsier tro på stabil økonomisk drift.

Disponering av årsresultat

Overført fra egenkapital med bindinger:	-2 473 685 kr
Overført til annen egenkapital:	<u>2 092 796 kr</u>
Sum disponert:	<u>- 380 890 kr</u>

Takk

Hovedstyret takker misjonsvennene for trofast givertjeneste og godt samarbeid.


Takk til alle frivillige og lønnede medarbeidere, støttegrupper, samarbeidskirker og samarbeidene misjoner i Norden. Hovedstyret vil også takke NORAD, Digni, KNIF og Sparebanken PLUSS for godt samarbeid.

Oslo, 3. mai 2013


I hovedstyret for Norsk Luthersk Misjonssamband



Lars Gaute Jøssang
Formann



Terje Eggebø
Nestformann



Gunnar Indrebø
Gunnar Indrebø



Håvard Måseide
Håvard Måseide



Reidar Bø
Reidar Bø



Roald Gulbrandsen
Roald Gulbrandsen



Thor Fremmegård
Thor Fremmegård



Øyvind Åsland
Øyvind Åsland
Generalsekretær



Øystein Frøysa
Øystein Frøysa
Økonomileder

Norsk Luthersk Misjonssamband
Hovedkassen (morselskap)

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2012	2011
Salgsinntekter	4	21 999 052	17 821 207
Gaveinntekter	4	122 420 463	118 786 749
Testamentariske gaver	4	20 927 876	21 266 589
Gaver fra Aksjon Håp	4	75 642	2 056 482
Offentlige tilskudd	4	4 931 700	6 996 017
Tilskudd fra Norad og samarbeidende org.	3,4	23 151 860	18 242 884
Andre driftsinntekter	4	7 757 274	3 958 932
Sum driftsinntekter		201 263 868	189 128 860
Overføringer til misjonsfeltene (AM/DNS)	5,19	19 267 699	17 795 453
Støtte til nasjonale kirker	19	5 417 441	5 155 624
Prosjektarbeid på felt (Norad, Aksjon Håp, annet)	19	20 203 686	17 140 109
Varekjøp		9 044 875	7 169 502
Lønnskostnader m.m.	5,15	105 037 231	95 574 604
Ordinære avskrivninger	6	209 749	244 295
Andre driftskostnader	3	44 501 146	42 653 594
Særlige poster -konsernavsetninger	21	5 800 000	13 373 470
Sum driftskostnader		209 481 828	199 106 650
Driftsresultat		-8 217 961	-9 977 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Utbytte fra datterselskap	1,3	15 794 429	11 569 341
Særlige poster -finans	21	0	5 396 371
Inntekt på inv. i annet foretak i samme konsern		0	3 000
Renteinntekt fra konsernselskap	10,13	531 312	370 350
Annen bank-/finansinntekt	3	2 009 059	2 278 616
Nedskrivning aksjer i datterselskap	3	-1 740 000	-600 000
Annen bank-/finanskostnad	3	-202 323	-134 863
Resultat av finansposter		16 392 478	18 882 814
Resultat før overføringer		8 174 517	8 905 024
Overføringer til/fra institusjoner i Norge	3	-8 555 407	-5 140 986
Årsresultat		-380 890	3 764 038
Disponering av årsresultat			
Overført til / fra egenkapital med bindinger	17	-2 473 685	-433 033
Overført til / fra annen egenkapital	17	2 092 796	4 197 071
Sum disponert		-380 890	3 764 038

Norsk Luthersk Misjonssamband
Hovedkassen (morselskap)

Balanse

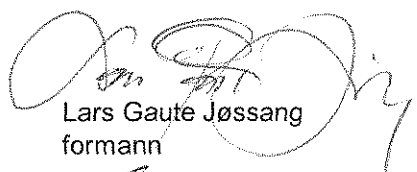
	Note	2012	2011
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	6 143 851	6 687 937
Transportmidler, inventar, maskiner o.l	6	1 151 076	1 300 338
Sum varige driftsmidler		7 294 927	7 988 276
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	7	61 961 485	56 316 679
Utlån til foretak i samme konsern	10,13	31 048 037	27 222 798
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 488 985	3 487 985
Obligasjoner og andre fordringer	5,9	8 250 862	6 175 271
Sum finansielle anleggsmidler		104 749 370	93 202 734
Sum anleggsmidler		112 044 296	101 191 010
Omløpsmidler			
Varer	14	0	164 520
Fordringer			
Kundefordringer		7 104 030	3 298 856
Kundefordringer på foretak i samme konsern	13	1 806 544	5 356 807
Andre fordringer på foretak i samme konsern	10,13	18 850 698	15 650 496
Andre fordringer	18	3 297 117	4 584 323
Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt		1 432 549	2 351 452
Sum fordringer		32 490 938	31 241 935
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13,16	87 850 228	92 907 672
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		87 850 228	92 907 672
Sum omløpsmidler		120 341 165	124 314 128
Sum eiendeler		232 385 462	225 505 138

**Norsk Luthersk Misjonssamband
Hovedkassen (morselskap)**

Balanse


	Note	2012	2011
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Annen egenkapital	17	144 418 688	130 266 244
Sum egenkapital		144 418 688	130 266 244
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser (pensjonskassen)	5	16 981 170	17 416 647
Andre avsetninger for forpliktelser		11 955 414	11 768 597
Sum avsetninger for forpliktelser		28 936 584	29 185 244
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	11,13	0	200 000
Annen langsiktig gjeld	11	477 000	507 778
Sum annen langsiktig gjeld		477 000	707 778
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 442 418	3 176 125
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	13	2 031 771	3 048 239
Skyldige offentlige avgifter	12	6 684 979	5 697 238
Annen kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	13	23 790	245 950
Annen kortsiktig gjeld	12	47 370 233	53 178 319
Sum kortsiktig gjeld		58 553 190	65 345 872
Sum gjeld		87 966 773	95 238 893
Sum egenkapital og gjeld		232 385 462	225 505 138

Oslo, 3.mai 2013
Hovedstyret for Norsk Luthersk Misjonssamband


Lars Gaute Jøssang
formann


Terje Eggebø
nestformann


Roald Gulbrandsen


Thor Fremmegård


Reidar Bø


Håvard Måseide


Gunnar Indrebø


Øyvind Åsland
generalsekretær


Øystein Frøysa
økonomileder

Norsk Luthersk Misjonssamband

Hovedkassen (morselskap)

Kontantstrømanalyse

	Note	2012	2011
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-380 890	3 764 038
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-2 730 475	0
+/- Tap/gevinst ved salg av aksjer og andeler			-13 413
+ Nedskrivning av aksjer og andeler		1 740 000	600 000
+ Ordinære avskrivninger		209 749	244 295
+ Endring i varelager		164 520	75 968
+ Endring avsetning for forpliktelser/tap		5 800 000	13 326 172
= Tilført fra årets virksomhet		4 802 904	17 997 060
+/- Endring i kundefordringer (inkl. konsernfordringer)		-254 911	-1 693 358
+/- Endring i leverandørgjeld (inkl. konserngjeld)		-1 750 175	813 486
+/- Endring i skyldige offentlige avgifter		987 741	537 520
+/- Endring i pensjonsforpl. og andre langs.avsetn. for forpliktelser	1	-248 660	5 142 424
+/- Andre tidsavgrensninger		-6 894 923	-7 832 733
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-3 358 024	14 964 399
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
-/+ Utbetaling ved kjøp/ Innbetaling ved salg av varige driftsmidler		3 214 075	303 270
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-1 000 000	-2 810 000
+ Innbetaling ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		10 000	15 500
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		2 224 075	-2 491 230
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter			
+/- Inn-/utbetalinger ved opptak/nedbetaling av langsiktig gjeld		-230 778	0
+/- Inn-/utbetalinger ved opptak/nedbetaling av kortsiktig gjeld		-11 830 246	5 939 541
+/- Endringer i kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
+/- Endringer i egenkapital	1	8 137 529	16 898 592
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-3 923 495	22 838 133
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-5 057 444	35 311 302
+ Beholdning av kontanter og kontantekv. ved periodens begynnelse		92 907 672	57 596 370
= Beholdning av kontanter og kontantekv. ved periodens slutt		87 850 228	92 907 672

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Norsk Luthersk Misjonssamband har i henhold til ny regnskapslovgivning full regnskapsplikt og faller inn under gruppe A (jfr. RL § 1-2, 10). Dette innebærer at NLM som organisasjon er pålagt å avgi konsernregnskap bestående av krets- og institusjonsregnskaper, samt andre selskaper der NLM direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at de andre institusjonene/selskapene følger de samme regnskapsprinsipper som NLM sentralt. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld er eliminert. Det avgitte regnskap representerer driften av morselskapet der resultatvirkningen ved datterselskapene er vist under overføringer.

Inntektsføringsprinsipp

Offentlige tilskudd inntektsføres når innbetalingen mottas. NORAD-tilskudd og refusjon fra samarbeidende misjonsorganisasjoner inntektsføres når de er opptjent. Gaver inntektsføres når innbetalingen mottas. Unntak er gaver fra Aksjon Håp som inntektsføres parallelt med forbruk til godkjente prosjekt. Abonnement inntektsføres over perioden abonnementet gjelder. Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent. Finansinntekter bokføres når de er opptjent. Testamentariske gaver registreres på det tidspunkt et bo er oppgjort.

Kostnadsføringsprinsipp

Kostnader påløpt på misjonsfeltene bokføres månedlig til snittkurs for måneden, med unntak av lønnsutgifter som bokføres løpende i Norge. Ordinære drifts- og finanskostnader bokføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter hovedsakelig poster som forfaller til betaling innen ett år. Unntak er mellomregningskonto med misjonsfeltene som representerer netto balanseførte poster i felt-regnskapene. Denne posten omregnes til kurs på balansedagen og omregningsdifferansen føres direkte mot annen egenkapital da den i all hovedsak gjelder ikke-pengeposter. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Bankinnskudd, fordringer og gjeld i utenlandsk valuta omarbeides til NOK til kurs pr 31.12.

Fordringer

Kundefordringer og fordringer vedrørende foretak i samme konsern, samt andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer/mellomregninger en uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap.

Varige driftsmidler

NLMs eiendomsmasse i Norge er i all hovedsak organisert via egne aksjeselskaper og inngår ikke i balansen for morselskapet. Eiendommer på NLMs misjonsfelter er inkludert i morselskapet netto sammen med øvrige balanseposter på feltene. Nyere investeringer der NLM i Norge står som eier, balanseføres og avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Lån til foretak i samme konsern

Langsiktige plasseringer/utlån til foretak i samme konsern er vurdert til anskaffelseskost/virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte (renter) fra selskapene inntektsføres som renteinntekter fra foretak i samme konsern.

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Investeringer/Aksjer i foretak i samme konsern

I henhold til regnskapsloven § 5-17 og § 5-18 skal verdien av investering i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter egenkapitalmetoden eller etter generelle vurderingsregler i selskapsregnskapet til mor. Loven åpner m.a.o for valgfrihet og NLM benytter de generelle vurderingsreglene som innebærer at aksjene blir ført opp i balansen til anskaffelseskost. I resultatregnskapet er aksjeutbytte og salg av aksjer vist under inntekt på investering i foretak i samme konsern.

Investeringer i aksjer og andeler

Aksjene er vurdert til historisk kostpris. I resultatregnskapet er aksjeutbytte vist under annen renteinntekt/finansinntekt.

Obligasjoner og andre fordringer

Langsiktige plasseringer/utlån til andre er vurdert til anskaffelseskost/virkelig verdi på balansedagen. Mottatt renter vedrørende utlånene inntektsføres som annen finansinntekt.

Pensjoner

NLM har en kollektiv pensjonsordning for sine ansatte (20 % stilling eller mer). Det ble vedtatt i desember 2008 at NLM fra og med 01.01.2009 omdanner pensjonsordningen fra ytelsesbasert til innskuddsbasert pensjonsordning. Overgang til ny ordning er hensyntatt i årsregnskapet for 2008. Aktuarberegningen pr 31.12.08 er behandlet i tråd med NRS 6 pensjonskostnader, som medfører at nettovirkningen av å lukke den gamle ordningen resultatføres. Uføre pensjonister og ansatte som går av med pensjon innen kort tid står fortsatt i den ytelsesbaserte ordningen. Ved regnskapsavslutningen er de samlede pensjonsmidler vurdert opp mot samlede pensjonsforpliktelser etter lovbestemt standard. I balansen er den sikrede pensjonsforpliktelsen presentert under avsetning for forpliktelser og evt oppført som langsiktig fordring ved overfinansiert pensjonsavtale. Morselskapet viser fra 2007 samlet forpliktelse for NLMs misjonsdivisjon (hovedkontor, misjonærer, regioner og underenheter) for de ansatte som er i den ytelsesbaserte ordningen.

Lån fra selskap i samme konsern

Langsiktige innlån fra selskap i samme konsern er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Påløpne renter kostnadsføres som rentekostnad til foretak i samme konsern.

Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld representerer blant annet midler utbetalt fra NORAD vedrørende øremerkede prosjekter i utviklingsland. Midlene blir disponert i samme takt som fullføringen av de ulike prosjekter. I resultatregnskapet blir dette kostnadsført under NORAD-prosjekter.

Usikre forpliktelser

Dersom det etter foreningens oppfatning er sannsynlig at en usikker forpliktelse vil komme til oppgjør, og verdien av oppgjøret kan estimeres pålitelig, kostnadsføres forpliktelsen i resultatregnskapet og tas inn som en avsetning for forpliktelser i balansen.

Skatt

Norsk Luthersk Misjonssamband er etablert som en ideell forening og vil i henhold til skattelovens § 2 – 32 ikke bli underlagt skatteplikt.

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Note 2 – Finansiell risiko

Alle bankinnskudd, fordringer og gjeld er omarbeidet til NOK.

Enkelte mindre utlån til misjonsfeltene er gitt i nasjonal valuta og kan medføre en viss finansiell markedsrisiko.

Investeringer, bankinnskudd, fordringer/gjeld og egenkapital på misjonsfeltene vises netto i balansen til hovedkassen

Det vises til note 1 for prinsipp vedrørende valutajustering av disse postene.

Som mor i konsernet bærer NLM den økonomiske eierrisikoen overfor NLNs institusjoner. NLMs ordning med felleslån (jmf. note 20) medfører at hovedkassen står ansvarlig for institusjoners lån.

Note 3– Spesifikasjon av sammenslåtte poster i resultatregnskapet

NORAD-tilskudd og refusjon fra samarbeidende misjonsorganisasjoner

	2012	2011
Tilskudd fra Norad til NLM-prosjekt i utviklingsland	20 799 347	17 419 400
Støtte/refusjoner fra samarbeidende misjonsorganisasjoner og andre	2 352 513	823 484
Sum	23 151 860	18 242 884

Andre driftskostnader

	2012	2011
Kostnader lokaler (husleie, renovasjon, renhold, strøm etc)	4 623 863	3 666 991
Kjøp, leie, vedl.hold av kontormaskiner, programvare og annet utstyr	3 040 136	3 680 269 *
Regnskap, revisjon, økonomisk og juridisk rådgivning	6 374 257	5 155 887
Innleid arbeidskraft, honorar til konsulenter, foredragsholdere m.fl	3 042 986	2 113 220
IKT-tjenester og div.annen fremmed tjeneste	5 001 450	5 962 321 *
Kontorkostnader (rekvisita, telefon, porto etc)	3 727 246	4 029 113
Reisekostnader	10 177 744	8 590 165
Tilskudd til eksterne, frifond- og annen støtte egne foreninger og lag	2 104 541	1 964 777
Markedsføring, reklame, salg og representasjon	2 375 921	2 163 609
Egne kostnader vedr leir, arrangement, kurs, møter etc	2 758 388	4 093 534 **
Diverse andre kostnader (kontingenter, gaver, forsikring, tap m.m)	1 274 612	1 233 707
Sum	44 501 146	42 653 594

* Ekstra kostnader knyttet til IT-prosjekter i 2011 (nye nettsider og nytt program for håndtering av gaver, abonnement og leir/arrangement)

** Kostnaden svinger fra år til år, pga at enkelte arrangement (rådsmøte, medarb.saml.etc) avholdes ikke hvert år.

Utbytte fra datterselskap og nedskrivning aksjer i datterselskap

Gjelder følgende selskap:	2012	2011
Misjonssentralen Gjenbruk AS	15 000 000	11 231 648
Balansført øremerket utbytte inntektsført parallellt med kostnad	543 207	-
Utbyggingsfondet (årets overskudd)	251 222	337 693
Sum utbytte fra datterselskap	15 794 429	11 569 341
Fjellhaug Bibelskole *	1 000 000	
Lunde Forlag AS	740 000	600 000
Sum nedskrivning aksjer i datterselskap	1 740 000	600 000

* Det er i 2012 foretatt kapitalforhøyelse med påfølgende nedskrivning av aksjeverdien på samme beløp.

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Annen finansinntekt og annen finanskostnad

I forbindelse med omregning av utenlandsk valuta (termin-kjøp og valutaomregning på balansedagen) er det ført følgende valutagevinster og -tap:

	2012	2011
Renter	1 953 244	2 040 945
Valutagevinster	6 775	8 202
Annen finansinntekt	49 040	229 469
Sum finansinntekter	2 009 059	2 278 616
Renter	163 546	84 443
Valutatap	5 332	50 420
Annen finanskostnad	33 445	-
Sum finanskostnader	202 323	134 863

* Se for øvrig note 2 om finansiell risiko

Overføringer til/fra institusjoner i Norge

Gjelder følgende enheter (- inntekt / + kostnad):	2012	2011
Norea (støtte til radioarbeid på NLMs misjonsfelt)	-408 696	-440 150
Fjellhaug Internasjonale Høgskole	3 300 000	3 300 000
Fjellheim Bibelskole	800 000	1 000 000
Norea (Gimra)	100 000	100 000
Norea (andel av innsamling til barnas misjonsprosjekt)	349 628	271 136
Radio Gnisten, Bergen	200 000	200 000
Norrøna Eiendom Ålesund	-	100 000
Rjånes Ungdomssenter	245 000	70 000
Kongsvinger Nærmiljøsentor	70 000	70 000
Sagene Frivilligsentral	270 000	220 000
Salem Nærmiljøsentor	160 000	150 000
Soltun Soldatheim og Ungdomssenter	200 000	100 000
Solåsen leirsted *	3 269 475	-
Sum overføringer til/fra institusjoner i Norge	8 555 407	5 140 986

* Tilsvarer salgssum for salg av eiendom i Region Øst, hvor salget ble vedtatt brukt til utbygging ved Solåsen.

Gevinst ved salg (kr 2.730.475) er inntekstført i HK klassifisert under posten "Andre driftsinntekter"

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Note 4 – Driftsinntekter

Virksomhetsområder	2012	2011
Salgsinntekter abonnement (primært Utsyn og Superblink)	5 912 058	6 033 872
Annen salgs-/adminstrasjonsinntekt inkl.leir-arrangement	16 086 994	11 787 335
Generelle gaver, kollekter og foreningsgaver	122 420 463	118 786 749
Testamentariske gaver	20 927 876	21 266 589
Gaver fra Aksjon Håp (innt.ført etter forbruk til godkjente prosjekt)	75 642	2 056 482
Refusjon mva etter reglene for frivillige organisasjoner	4 254 728	3 936 832
Offentlige tilskudd	676 972	1 285 716
Offentlig støtte til de norske skolene (DNS) på misjonsfeltene	-	1 773 469
NORAD-tilskudd og refusjon samarbeidende misjonsorganisasjoner	23 151 860	18 242 884
Salg av bedehus og andre eiendommer	3 030 645	-
Leieinntekter (husleietrekk misjonærer fra 2009, og utleide eiendommer i kretsene)	3 622 451	3 236 462
Andre driftsinntekter inkl. kontingent, lotteri m.m	1 104 178	722 471
Sum	201 263 868	189 128 860

Geografiske markeder:	2012	2011
Norge	200 180 572	188 308 176
Norden	1 083 296	820 684
Sum	201 263 868	189 128 860

1) Deltakeavgift og serveringsinntekter fra GF er inkludert i 2012.

2) Ref også note 18x for mer informasjon

3) Skolene har i løpet av de siste årene blitt skilt ut i egne regnskap.

Note 5 – Lønnskostnader og pensjon

Lønn ansatte i Norge	2012	2011
Lønninger (ansatte ved hovedkontoret, HS-forkynnere, misjonærer på Norgeslønn)	30 853 465	27 225 604
Lønninger (ansatte i regionene)	36 425 187	34 078 131
Lønninger (misjonærer på feltene) *	19 968 772	17 547 972
Arbeidsgiveravgift	10 248 203	9 069 379
Pensjonskostnader DnB Statens Pensjonskasse	4 853 129	4 753 667
Andre ytelser	2 688 474	2 899 851
Sum lønnskostnader drift hovedkontor/kretser/forkynnere	105 037 231	95 574 604

* Misjonærlønningene påvirkes av årlig indeksregulering for å tilpasses kjøpekraften i det aktuelle landet, og varierer noe mer fra år til år enn lønn til ansatte i Norge.

Pensjoner

Norsk Luthersk Misjonssamband har en konsernavtale i Vital forsikring for alle ansatte. Unntak er pedagogisk personell i skolene og ansatte i barnehagene, som har pensjonsordninger i hhv Statens Pensjonskasse og Storebrand. Alle ordningene tilfredsstiller lovens krav til obligatorisk tjenstepensjon.

Som beskrevet i note 1 har NLM fra 01.01.09 vedtatt overgang til innskuddsbasert pensjonsordning og innarbeidet dette i årsregnskapet for 2008. Pensjonister, uførepensjonister og ansatte som går av med pensjon innen kort tid står fortsatt i den ytelsesbaserte ordningen. For disse er avtalt pensjonsforpliktelse for den enkelte 0,536 G i tillegg til Folketrygdens grunnpensjon og tilleggspensjon. I morselskapets regnskap pr 31.12.2012 inkluderes 1 aktive og 84 pensjonister i den ytelsesbaserte ordningen, og ca 340 aktive i innskuddsbasert ordning og Statens Pensjonskasse.

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Ved beregning av pensjonsforpliktelse og pensjonskostnad i ytelsesbasert ordning er følgende forutsetninger lagt til grunn:

	2012	2011
Økonomiske forutsetninger:		
Diskonteringsrente	4,20 %	3,90 %
Forventet avkastning	3,60 %	4,80 %
Lønnsøkning	3,25 %	4,00 %
G-regulering	3,00 %	3,75 %
Regulering av løpende pensjon	0,00 %	0,70 %
Pensjonsforpliktelse 31.12.		
Beregnet pensjonsforpliktelse	-20 943 469	-22 509 150
Verdi av pensjonsmidler	24 400 347	22 930 327
Aga av pensjonsforpliktelse	487 420	59 386
Ikke resultatførte estimatavvik (inkl.aga fra 2008)	-504 562	2 294 626
Netto pensjonsmidler	3 439 736	2 775 189
Årets pensjonskostnad:		
Netto pensjonskostnad (arbeidsgiveravgift kommer i tillegg)	-6 431	-56 961

Det bestilles egen aktuar for alle AS i fellesavtalen, og én felles aktuar for misjonsdivisjonen som i all hovedsak består av NLMs hovedkontor, misjonærer, regioner og leirsteder. Beregnet pensjonsforpliktelse for misjonsdivisjonen balanseføres i sin helhet i morselskapet, mens den enkelte underenhet kun viser andel av betalt premie som årets pensjonskostnad. Avregning mot aktuar skjer i morselskapet.

Hovedkassen viser samlet forpliktelse for NLMs misjonsdivisjon, dvs hovedkontor, misjonærer, regioner og leirsteder (for ansatte som fortsatt er i den ytelsesbaserte ordningen).

Pensjonskassen:

NLM hadde inntil 1967 egen pensjonskasse for ansatte. Da folketrygden ble innført, stoppet NLM inntaket av nye personer til denne pensjonsordningen. I dag har NLMs pensjonskasse kun utbetaling av pensjon til pensjonister innmeldt før 1967. Til og med regnskapsåret 2000 ble det ført eget regnskap for pensjonskassen, men fra 01.01.01 ble regnskapet overført til NLM, synliggjort gjennom egen avdeling. Pr 31.12.2012 mottok 84 pensjonister pensjon fra NLMs Pensjonskasse.

	2012	2011
Pensjonsforpliktelse IB	17 416 647	18 217 923
- endring i netto pensjonsforpliktelser pga utbetalt pensjon inkl.aga	-1 973 710	-2 063 229
+ justering av balanseført forpliktelse	1 538 233	1 261 953
Pensjonsforpliktelse UB	16 981 170	17 416 647

Forpliktelsen i balansen har vært betydelig undervurdert i forhold til framtidige utbetalinger. I 2010 ble det foretatt en beregning som er ment å gi et mer korrekt bilde, og balanseført forpliktelse ble justert mot egenkapitalen i henhold til dette estimatet. Fra 2011 oppdateres estimatet og forpliktelsen justeres årlig over resultat.

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Note 6 – Varige driftsmidler

Tekst	Kontor- maskiner	Inventar og utstyr m.m.	Innredn. leide lok.	Tomter og bygninger	Sum 2012	Sum 2011
Anskaffelseskost pr.01.01	393 600	846 788	1 021 973	6 815 654	9 078 014	8 819 749
+ / - tilgang/avgang i året	-72 789	55 400		-539 000	-556 389	303 270
- Samlede av- og nedskr.	-305 815	-501 904	-286 178	-132 803	-1 226 699	-1 134 743
= Bokført verdi pr. 31.12	14 997	400 284	735 795	6 143 851	7 294 927	7 988 276
Årets ordinære avskr.	54 585	52 146	97 932	5 087	209 749	244 295
Årets nedskrivninger					0	0
Økonomisk levetid	3-5 år	3-10 år	10 år	10 år / uendelig		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	-		
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	Nei	Nei		

Vesentlige leieavtaler

Det er inngått leieavtale mellom Norsk Luthersk Misjonssamband og Eiendom & Bolig AS vedrørende kontorlokale for Hovedkontoret. Leieforholdet tok til å gjelde fra og med 25. september 1997. Leieavtalens normale varighet er satt til 15 år, men med 1 års gjensidig oppsigelsestid ved ekstraordinære forhold en på kontraktstidspunktet ikke var kjent med. Etter 15 år løper avtalen videre med automatisk fornyelse 1/1, og med 1 års gjensidig oppsigelse.

Også noen av regionene har inngått vesentlige leieavtaler for regionskontorene. Nedenfor er leiekostnader oppgitt samlet, men beløpet gjelder flere ulike avtaler av varierende størrelse. Tallene inkluderer også leie av hall til UL/GF.

Leiekostnader	2012	2011
Leiekostnader (kontrakter innenfor konsernet)	2 245 158	2 280 851
Leiekostnader (eksterne kontrakter)	1 489 470	274 541

* Økning på eksterne leiekontrakter gjelder primært leie av lokaler til GF, samt ulik klassifisering av leiekostnader på UL de enkelte år

Note 7 – Egne institusjoner, tilknyttet selskap m.v.

NORGE

Aksjeselskap

I tråd med anført regnskapsprinsipp (jfr. note 1) blir Norsk Luthersk Misjonssambands aksjer i selskaper med bestemmende innflytelse ført opp med laveste av kostpris og virkelig verdi.

Selskapsnavn	Stemme- andel	Selskapsnavn	Stemme- andel
NLM Eiendom Bodø AS	100 %	Lunde Forlag AS ¹⁾	99,90 %
Jakobsbakken Fjellsenter AS	100 %	Skilbrei Ungdomssenter	99,70 %
NLM Barnehagene AS	100 %	Norrøna AS, Ålesund	99,66 %
Misjonssentralen Gjenbruk AS	100 %	NLM Eiendom AS ¹⁾	98,67 %
		Ormseter AS	80,00 %
		Radio Øst AL	84,70 %

1) Selskapene er morselskap til andre AS som inngår i konsernet NLM

Forts.neste side

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Selskapsnavn	Stemmeandel	Selskapsnavn	Stemmeandel
Nordborg VGS AS	100 %	Tryggheim Forus AS	100 %
Val VGS AS	100 %	Drottningborg VGS AS	100 %
Vestborg VGS AS	100 %	Kvitsund Gymnas AS	100 %
Syгна VGS AS	100 %	Fjellheim Bibelskole AS	100 %
Kongshaug Musikkgyrnas AS	100 %	Fjelltun Bibelskole AS	100 %
Lundeneset VGS AS	100 %	Fjellhaug Bibelskole AS	100 %
Tryggheim Skular AS	100 %	Fjellheim Kurs- og Misjonscenter AS	100 %

Selskapsnavn	Selskapets Aksjekap.	Antall aksjer eid	Palydende	Gjennomsn. kostpris	Verdi i balansen	
					2012	2011
NLM Eiendom Bodø AS	100 000	200	500	5 900	1 180 000	1 180 000
Jakobsbakken Fjellsenter AS	100 000	100		1 000	100 000	100 000
NLM Barnehagene AS	310 000	3 100	100	108	333 809	333 809
Misjonsentralen Gjenbruk AS	100 000	100 000	1	1,09	109 000	109 000
Lunde Forlag AS	3 000 000	3 000	1 000		2 560 000	3 300 000
Skilbrei Ungdomssenter AS	1 136 000	11 334	100	100	1 134 000	1 134 000
Norrøna AS, Ålesund	2 535 000	101 057	25	25	2 526 300	2 526 300
NLM Eiendom AS	51 539 420	51 018 871	1	1	50 853 025	44 458 219
Ormseter AS	100 000	800	100	1 135	907 600	907 600
Radio Øst AL		2 951	250	250	737 750	737 750
Nordborg VGS AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Val VGS AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Vestborg VGS AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Syгна VGS AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Kongshaug Musikkgyrnas AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Lundeneset VGS AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Tryggheim Skular AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Tryggheim Forus AS	100 000	1 000	100	100	100 000	100 000
Kvås VGS AS *	100 000	1 000	100	110	0	1
Drottningborg VGS AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Kvitsund Gymnas AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Fjellheim Bibelskole AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Fjelltun Bibelskole AS	100 000	1 000	100	110	110 000	110 000
Bibelskolen Fjellhaug AS	200 000	1 000	200	110	110 000	110 000
Fjellheim Kurs& Misj.senter AS	100 000	1 000	100	110	100 000	110 000
Sum					61 961 485	56 316 679

* Aksjene er nedskrevet. Selskapet avvirket i 2012.

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Andre institusjoner som er underenheter til NLM Hovedkassen

<i>Skoler</i>	<i>Radioer</i>	
Mediehøgskolen, Gimlekollen (fram til 31.12.12)	Norea Mediemisjon	Norrøna Radio, Molde
Fjellhaug Internasjonale Høgskole	Nytt Liv Media, Stavanger	Norrøna Radio, Ørsta/Volda
Hurdal Verk Folkehøgskole	Radio Gnisten, Bergen	Jæren Misjonsradio
Rødde Folkehøgskole	Norrøna Radio, Ålesund	
<i>Leirsteder/ungdomssenter o.l</i>		
Soltun Soldatheim og Ungdomssenter	Utstyn Ungdomssenter	Solhøgda Leirsted
Karalaks Leir og Utfartssenter	Tonstadli Ungdomssenter	Skoghus Leirsted
Holmavatn Ungdoms- og misjonssenter	Sætervika Ungdomssenter	Evjetun Leirsted
Solgry Ungdoms- og misjonssenter	Rjånes Ungdomssenter	Veslestølen Leirsted
Lepsøy Misjonssenter	Vestheim Ungdomssenter	Ersdaltun
Fangekasa Misjonssenter	Søvassli Ungdomssenter	Undeland Misjonsgård
Bjorli Misjonssenter	Livoll Ungdomssenter	Andre
Solåsen Ungdomssenter	Åreld Ungdomssenter	NLMs Utbyggingsfond
Norsjø Ungdomssenter	Solbukta Ungdomssenter	Sagene Frivilligsentral

MISJONSFELTER

	Adresse	Land	Eierandel
AM:			
Norwegian Lutheran Mission	2-2-11 Nakajimadori, Chuo-ku, Kobe 651-0052	Japan	100 %
Norwegian Lutheran Mission -Kinaregionen (Hong Kong, Taiwan, Fastlandskina)	Shek On Bldg 1/F, 8 Shun Yan Street, Wong Tai Sin, Kowloon	Hong Kong	100 %
Norwegian Lutheran Mission	STT-ABDI SABDA, Jl Binjai km 10,8 Medan 20352	Indonesia	100 %
Norwegian Lutheran Mission	PO Box 707, Ulan Bator 13	Mongolia	100 %
Scripture Mission	PO Box 2696, Arusha	Tanzania	100 %
Scripture Mission	PO Box 24569, Nairobi	Kenya	100 %
Norwegian Lutheran Mission	PO Box 5540, Addis Abeba	Etiopia	100 %
Mision Evangelique Luthérienne	BP E3641/3642, Rue 228, Porte 1019, Bamako 06 BP 2804, Abidjan	Mali Elfenbenskysten	100 %
Mision Luterana de Noruega	Casilla 1519, Cochabamba	Bolivia	100 %
Mision Luterana de Noruega	Apartado 1387, Arequipa	Peru	100 %
	Adresse	Land	Eierandel
DNS:			
Norwegian Community School	PO Box 24991, Nairobi	Kenya	100 %
The Norwegian School	PO Box 5540, Addis Abeba	Etiopia	100 %
Colegio Noruego	Casilla 2143, Cochabamba	Bolivia	100 %
Colegio Noruego	Casilla 2165, Arequipa	Peru	100 %

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Note 8 – Aksjer og andeler i tilknyttede selskaper og andre selskaper (0-50% eid)

Navn	Selskapets aksjekap.	Antall aksjer/andeler	Palydende	Kostpris	Verdi i balanse	
					2012	2011
Dagen AS		12 471	10		154 610	154 610
Mediehuset Vårt Land AS		10 020			49 023	49 023
Fløybanen AS					1 000	0
Radio Innante Revy AS					2 600	2 600
Ålnes Butikkbygg AS		1			1 000	1 000
AS Steinkjer Bedehus	100 000	201	200		40 200	40 200
Nortura Hærland Eiendom KS *		1			75 000	75 000
KNIF Trygghet Forsikring AS	15 000 000	1 498	1 000		2 596 073	2 596 073
Knarvik Barnehage AS	700 000	50	7 000	355 000	355 000	355 000
Lyngmo Ungdomssenter AS	100 000	50	1 000	55 000	55 000	55 000
Kristen Nærradio Haugaland AS		80	1 000	81 680	81 680	81 680
Micro Finance Development AS	100 000	49	1 000	49 000	49 000	49 000
NLA Høgskolen AS	100 000	240	1 000	28 800	28 800	28 800
Sum					3 488 985	3 487 985

* Det medfølger en forpliktelse på ikke innkalt kapital på kr 56.250 som er avsatt i balansen.

Note 9 – Andre fordringer med forfall senere enn ett år

Langsiktige fordringer	2012	2011
Overfinansiert koll. pensjonsordning og pensjonsfond i Vital (jmf.note 5)	5 126 505	3 608 290
Andre fordringer	3 124 357	2 566 981
Sum langsiktige fordringer	8 250 862	6 175 271

Note 10 – Fordringer (innen konsernet) med forfall senere enn ett år

NLM har langsiktige utlån til en del aksjeselskap og underenheter i konsernet. Fordringene varierer i størrelse, løpetid, avdrags- og rentebetingelser. Enkelte av utlånene er panteobligasjoner som er tinglyst. Rentereguleringstidspunkt er normalt årlig etterskuddsvis. Det gjøres løpende vurdering av fordringsmassen og avsettes til tap ved usikkerhet.

Langsiktige fordringer	2012	2011
Sum langsiktige utlån til konsernselskap *	31 048 037	27 222 798
Samlede renteinntekter på disse utlånene	382 040	279 838

* Omkring 70% av lånsaldo pr 31.12.12 er knyttet til ansvarlig lån ytt til Turneren Næring (nye Salem i Bergen)

Kortsiktige fordringer med forfall senere enn ett år	2012	2011
Mellomregningskonto med misjonsfeltene (netto bal.ført på felt) *	18 350 698	15 150 497

* Se note 19 for spesifikasjon og mer info

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Note 11 – Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2012	2011
Gjeld til selskap i samme konsern	-	200 000
Annen langsiktig gjeld	122 000	122 000

Note 12 – Annen kortsiktig gjeld og skyldige offentlige avgifter

<i>Annen kortiktig gjeld</i>	2012	2011
Avsetning vedr gaver mottatt fra Aksjon Håp	-	75 642
Avsetning vedr andre øremerkede gaver	3 659 963	2 773 042
Avsetning for regnskapsmessige forpliktelser/garantier	15 034 167	13 672 494
Skyldige feriepenger	10 024 595	9 086 764
Forskuddsfakturert abonnement for kommende år	6 003 759	6 073 131
NLM Arveoppgjør - bo under behandling	5 141 132	11 022 835
Eiendomssalg øremerket andre institusjoner/formål i NLM	3 776 956	3 770 472
Annen kortsiktig gjeld	3 729 661	6 703 939
Sum annen kortsiktig gjeld	47 370 233	53 178 319

Skyldige offentlige avgifter

Skyldige offentlige avgifter inneholder også arbeidsgiveravgift som NLM rapporterer for 3 underenheter. Ref også note 16 vedrørende tilsvarende rapportering av skyldig skattetrekk.

Note 13 – Mellomværende med foretak i samme konsern m.v.

	2012	2011
Omløpsmidler:		
Fordringer vedr. foretak i samme konsern	18 850 698	15 650 496
Kundefordringer på foretak i samme konsern	1 806 544	5 356 807
'Bankinnskudd' (NLMs Utbyggingsfond) *	15 632 786	15 632 786
Anleggsmidler:		
Utlån til foretak i samme konsern	31 048 037	27 222 798
Langsiktig gjeld:		
Gjeld til selskap i samme konsern	-	200 000
Kortsiktig gjeld:		
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	2 031 771	3 048 239
Annen kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	23 790	245 950

* Utlån fra/til NLM's utbyggingsfond har tidligere vært oppført som fordring/gjeld innen konsern, men er i realiteten en pengeplassering/lån på linje med bankinnskudd/banklån og er klassifisert som dette i årsregnskapet.

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Note 14 – Varelager

Varelager består av CD'er, bøker, varer til julemesser, profileringsartikler for salg (VFK-produkter), Superblink-artikler og diverse annet materiell for salg.

	2012	2011
Sum varelager	-	164 520

Note 15 – Antall ansatte og ytelser til ledende personer m.v

	2012	2011
Gj.snittlig antall årsverk i Norge (hovedkontor, regioner, forkynnere)	173	163
Antall misjonærer pr 31.12	145	120

* Antall misjonærer er inkl. lærere i DNS som fra 2010 regnskapsføres i egne regnskap med kun en tilskuddspost inkludert i NLMHK.

	2012	2011
Styrehonorar	-	-
Annen godtgjørelse til styreformann	54 039	51 136
Lønn og annen godtgjørelse til generalsekretær	541 356	516 355
Kostnadsført honorar til revisor (revisjonstjenester)	508 909	609 718
Kostnadsført honorar til revisor (annen rådgivning)	137 000	178 968

NLM har ingen avtale med noen ansatte eller styremedlemmer om pensjon eller vederlag ved opphør av arbeidsforholdet eller vervet.

Note 16 – Bundne bankinnskudd

	2012	2011
Bundne bankinnskudd (skattetrekk) *	3 614 863	3 115 281
Bundne bankinnskudd (Aksjon Håp)	-	75 642

* NLM Hovedkassen rapporterer skyldig skattetrekk for 3 underenheter. Øvrige underenheter rapporterer eget skattetrekk direkte til lokale fylkesskattekontor.

Note 17 – Egenkapital

	Annen egenkapital	EK med eksternt pålagte bind.	EK med selv-pålagte bindinger	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.	119 564 093	41 645	10 660 507	130 266 244
Egenkapital overflyttet fra feltregnskap	275 832			275 832
Egenkapital fra Skogtun leirsted *	4 257 918			4 257 918
Omregningsdifferanse balanseposere på misjonsfeltene	3 605 389			3 605 389
Korrigert eierandel NLM Eiendom fra underenhet	6 394 806			6 394 806
Andre korreksjoner **	2 473 685		-2 474 296	-612
Disponering av årsresultat	-380 890			-380 890
Egenkapital pr 31.12.	136 190 833	41 645	8 186 210	144 418 688

* Eiendommen ble solgt i 2009, regnskapet avvirket i 2012. Egenkapitalen er tatt inn i NLM HK.

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

** Egenkapital med bindinger brukt tidligere år uten å omklassifisere egenkapitalen

Note 18 – Merverdiavgiftsregler for frivillige organisasjoner

Iflg. vedtak fra Stortinget ble det bestemt at grunnlaget for beregning av utgående mva skulle utvides til å omfatte tjenester fra 1.7.2001. Stortinget vedtok også i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett for 2001, at frivillige og humanitære organisasjoner skulle skjermes for effekten av denne mva reformen. Høsten 2009 ble ordningen utvidet til å gjelde fradrag for all MVA (ikke bare for tjenester). Pga at ordningen er avhengig av årlig bevilgning på statsbudsjettet i kombinasjon med totale søknadsbeløp fra alle søknadsberettigede organisasjoner anses ordningen å være en tilskuddsordning, og derfor inntektsføres faktisk mottatt refusjon framfor å avsette for forventet refusjon.

Note 19 – Kostnader knyttet til misjonsfeltene

	Støtte til lokale kirker		Netto overført til DNS		Netto overført til AM	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Japan	1 350 921	1 305 133			1 076 566	776 047
Indonesia	343 268	304 840			1 794 474	2 216 279
Kinaregionen	94 806	92 577			935 606	788 652
Mongolia			367 631	137 170	2 499 837	2 190 771
Sentral-Asia					1 203 567	791 575
Øst-Afrika	490 030	449 644		323 766	3 491 286	3 874 557
Etiopia	903 633	811 896			556 581	527 188
Vest-Afrika					2 376 168	1 768 835
Bolivia	920 504	926 005	625 102	355 827	907 117	931 155
Peru og Setela	1 314 279	1 265 527	579 222	441 984	2 854 542	2 671 647
Sum	5 417 441	5 155 624	1 571 955	1 258 748	17 695 744	16 536 704

Skolene i Øst-Afrika, Bolivia og Peru føres i egne regnskap og drives på statstilskudd og skolepenger. Behov for tilskudd fra NLM vises her.

Overføringer til AM (Annet misjonsarbeid) og DNS Mongolia vises netto redusert med lokale inntekter. Øvrige felt har skole inkl. i AM.

Det må også ved sammenligning mellom årene tas høyde for endringer i valutakurs fra år til år

	Prosjekter Norad		Prosjekter Aksjon Håp		Prosjekter NLM/annet	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Japan						100 000
Indonesia						
Kinaregionen	1 555 630	1 485 503				128 740
Mongolia	4 364 356	4 615 742	50 000	730 000		
Sentral-Asia						30 756
Øst-Afrika	5 717 642	2 145 520		292 756	614 399	292 932
Etiopia	6 251 824	6 286 836			609 370	197 000
Vest-Afrika				222 523		
Bolivia	525 973	456 704				
Peru	514 492	124 197				30 900
Sum *	18 929 917	15 114 503	50 000	1 245 278	1 223 769	780 328

* Lønn til norsk personell i prosjektene og diverse andre kostnader påløpt i Norge kommer i tillegg til direkte overføringer ut til prosjektene.

Kostnader Aksjon Håp i 2012 er korreksjon fra 2011. Alle midler mottatt fra Aksjon Håp 2006 er brukt i perioden 2007-2011

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Alle kostnader påløpt på felt er omregnet til NOK fra lokal valuta etter ulike kurser.

Pga til dels store valutasingninger fra år til år vil ikke tallene være direkte sammenlignbare

Balanseposter i feltregnskapene (omregnet til kurser pr 31.12):

	2012
Bygninger, tomter og andre driftsmidler	40 897 266
Egenkapital (motpost til historiske investeringer)	-30 657 839
Varer	55 045
Bank- og kassebeholdning	5 138 723
Fordringer	8 237 950
Gjeld	-5 320 447
Valutaeffekt ved omregning til NOK	
Netto tilsvarende mellomregningskonto med Norge -ref note 10	18 350 698

Note 20 – Garantiforpliktelser

Pantegjeld:

NLM har etablert et felleslån i Sparebanken PLUSS i Kristiansand. NLMs aksjeselskaper samt utvalgte eiendommer er stilt som sikkerhet for låneengasjementet. Alle enheter knyttet til NLMs virksomhet kan søke hovedstyret om lån innenfor felleslånet.

	2012	2011
Felleslånet:	(tall i mill.kr)	(tall i mill.kr)
Totalramme	475	475
-herav aktivt låne-engasjement inkl. garantiansvar og kassekredittramme pr 31.12	377,5	379,8

Andre garantiforpliktelser:

NLM har i følge godkjenning fra Finansdepartementet tillatelse til å motta innlån fra misjonsvenner som kan benyttes til finansiering av investeringsoppgaver i Norge og på misjonsfeltene. I følge vedtektene føres det eget regnskap for denne virksomheten gjennom NLMs Utbyggingsfond. Hovedstyret garanterer for disse innlånene gjennom egne lånebevis. Hovedstyrets samlede garantiansvar vedr. private innlån fordeler seg som følger:

	2012	2011
Gimlekollen Mediesenter	338 909	509 275
Sygna videregående skule	415 019	413 321
Fjellhaug Internasjonale Høgskole	393 171	386 455
Kvitsund Gymnas	294 779	299 904
Vestborg videregående skule	783 875	1 413 164
Val videregående skule	756 962	735 148
NLMs Utbyggingsfond (totale innlån pr 31.12)	14 107 401	16 931 560
Totalt	17 090 116	20 688 827

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

NOTER 2012

Norsk Luthersk Misjonssamband er medeier og solidarisk ansvarlig for eventuell gjeld i følgende institusjoner:

Navn	Adresse	Eierandel
Hovedkassen:		
Kristelig Gymnasium	Oscarsgate 1A, 0352 Oslo	33,3 %
Kristen Videregående skole Trøndelag	Østre Rosten 35, 7075 Tiller	33,3 %
Egill Danielsen Stiftelse	Bergen	(50 %)
Region Øst:		
Tron Ungdomssenter	2500 Tynset	25,0 %
Radio Sentrum, Oslo	Sinsenveien 15, 0572 Oslo	20,0 %
Kvelde Korttidsbarnehage	3282 Kvelde	50,0 %
Region Vest:		
Heimly Barnehage	Marikollen 7, 5136 Mjølkeråen	20,0 %
Knarvik Barnehage	Boks 10, 5902 Knarvik	50,0 %
Ulset Barnehage	Midtkleiva, 5119 Ulset	50,0 %
Region Nord-Vest:		
Høgtun Folkehøgskole	6639 Torvikbukta	33,3 %
Radio Godt Nytt	Hauggata 12, 6509 Kristiansund	33,3 %
Region Midt-Norge:		
Steinkjer Bedehus AS		40,2 %

Note 21 – Særlige poster

Som mor i konsernet og fordringshaver for flere utlån til institusjoner og andre underenheter er det Hovedkassen som her hefter for risikoen. Eventuell manglende betjeningsevne på lån påfører Hovedkassen tap grunnet manglende tilbakebetalinger. Årets tap vedrører både fordringer lånt ut direkte fra Hovedkassen gjennom regionene, samt tap på utlån til konserninterne enheter via Utbyggingsfondet.

Fordringene er ikke ettergitt eller slettet, og enhetene vil fortsatt hefte for dette overfor Hovedkassen, men ved årets slutt er den regnskapsmessige vurderingen at det ikke er sannsynlig at man klarer å inndrive disse. I tillegg til tapsavsetning på konsernfordringer er det også foretatt avsetninger for forventede framtidige forpliktelse i Hovedkassen. Dette vedrører blant annet risikoavsetninger for kausjonsforpliktelse samt andre usikre forpliktelse etter NRS 13.

Særlige poster - konsernavsetninger	2012	2011
Tap/tapsavsetning konsernfordringer	5 800 000	10 100 000
Risikoavsetninger	-	2 000 000
Nedskrivning balanseposter på felt	-	1 273 470
Sum særlige poster - konsernavsetninger	5 800 000	13 373 470
Særlige poster - finans		
Diverse eiendomssalg	-	5 396 371
Utbytte fra NLM Eiendom AS i forb.med refinansiering		
Sum særlige poster - finansinntekt	-	5 396 371

Til generalforsamlingen i
Norsk Luthersk Misjonssamband

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Norsk Luthersk Misjonssamband som består av foreningsregnskap, som viser et underskudd på kr 380 890, og konsernregnskap, som viser et overskudd på kr 24 220 318. Foreningsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foreningens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foreningens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av foreningen og konsernet Norsk Luthersk Misjonssamband' finansielle stilling per 31. desember 2012 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon" mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foreningens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Lillestrøm, 4. juni 2013

BDO AS



Roar Winge
Registrert revisor