



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 493 597
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: Stiftelsen Montana Vandrerrhjem
Forretningsadresse: Johan Blytts vei 30
5096 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jesper Munck
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	3 584 928	
Sum inntekter		3 584 928	
Kostnader			
Varekostnad		102 166	
Lønnskostnad	2	1 507 182	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	736 297	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 057 383	
Annen driftskostnad	2	1 513 547	
Sum kostnader		4 916 575	
Driftsresultat		-1 331 647	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		392 381	
Sum finansinntekter		392 381	
Netto finans		392 381	
Ordinært resultat før skattekostnad		-939 266	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-939 266	0
Årsresultat	7	-939 266	0
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	7	-939 266	
Sum overføringer og disponeringer		-939 266	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 068 258	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	48 405	
Sum varige driftsmidler	8	5 116 663	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	
Sum finansielle anleggsmidler	6	5 000	
Sum anleggsmidler		5 121 663	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 796	
Andre fordringer		1 083 082	
Sum fordringer		1 098 878	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 607 131	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 607 131	
Sum omløpsmidler		19 706 009	0
SUM EIENDELER		24 827 672	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Selskapskapital	7	500 000	
Sum innskutt egenkapital		500 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	17 814 791	
Sum opptjent egenkapital		17 814 791	
Sum egenkapital	7	18 314 791	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5,9	6 255 837	
Sum annen langsiktig gjeld		6 255 837	
Sum langsiktig gjeld		6 255 837	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 975	
Skyldige offentlige avgifter		64 312	
Annen kortsiktig gjeld		93 757	
Sum kortsiktig gjeld		257 044	
Sum gjeld		6 512 881	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 827 672	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 241738

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 493 597
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: Stiftelsen Montana Vandrerrhjem
Forretningsadresse: Johan Blytts vei 30
5096 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jesper Munck
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.05.2021



Organisasjonsnr: 946 493 597
Stiftelsen Montana Vandrerhjem

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	3 584 928	
Sum inntekter		3 584 928	
Kostnader			
Varekostnad		102 166	
Lønnskostnad	2	1 507 182	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	736 297	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 057 383	
Annen driftskostnad	2	1 513 547	
Sum kostnader		4 916 575	
Driftsresultat		-1 331 647	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		392 381	
Sum finansinntekter		392 381	
Netto finans		392 381	
Ordinært resultat før skattekostnad		-939 266	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-939 266	0
Årsresultat	7	-939 266	0
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	7	-939 266	
Sum overføringer og disponeringer		-939 266	



Organisasjonsnr: 946 493 597
Stiftelsen Montana Vandrerhjem

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 068 258	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	48 405	
Sum varige driftsmidler	8	5 116 663	

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	
Sum finansielle anleggsmidler	6	5 000	

Sum anleggsmidler		5 121 663	0
-------------------	--	-----------	---

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		15 796	
Andre fordringer		1 083 082	
Sum fordringer		1 098 878	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 607 131	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 607 131	

Sum omløpsmidler		19 706 009	0
------------------	--	------------	---

SUM EIENDELER		24 827 672	0
---------------	--	------------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	500 000	
Sum innskutt egenkapital		500 000	

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	7	17 814 791	
Sum opptjent egenkapital		17 814 791	
Sum egenkapital	7	18 314 791	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5,9	6 255 837	
Sum annen langsiktig gjeld		6 255 837	
Sum langsiktig gjeld		6 255 837	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 975	
Skyldige offentlige avgifter		64 312	
Annen kortsiktig gjeld		93 757	
Sum kortsiktig gjeld		257 044	
Sum gjeld		6 512 881	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 827 672	0



Organisasjonsnr: 946 493 597
Stiftelsen Montana Vandrerrhjem

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1296110.00	4168685.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167270.00	597464.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16289.00	37872.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27513.00	-51031.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1507182.00	4752990.00

Note
2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	725281.00		5868.00

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.80

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Stiftelsen Montana Vandrerhjem

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Montana Vandrerhjems årsregnskap som viser et underskudd på kr 939 265. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede

Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen. Revisors ansvar er ikke utvidet til å omfatte andre oppgaver som ikke er beskrevet i denne beretningen.

Signatur

Revisor
KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Styret
Stiftelsen Montana Vandrerhjem
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen



Revisors beretning - 2020
Stiftelsen Montana Vandrøhjem

feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen, 9. mars 2021
KPMG AS

Elisabet Ekberg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap 2020

for

Stiftelsen Montana Vandrerhjem

(org nr 946 493 597)



Stiftelsen Montana Vandrerrhjem

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	4	692 276	9 601 936
Andre driftsinntekter		2 892 651	351 295
Sum driftsinntekter		3 584 928	9 953 231
Varekostnad		102 166	939 961
Lønnskostnad	2	1 507 182	4 752 991
Ordinære avskrivninger	8	736 297	629 050
Nedskrivning av driftsmidler	8	1 057 383	0
Andre driftskostnader	2	1 513 547	2 961 251
Sum driftskostnader		4 916 574	9 283 253
Driftsresultat		-1 331 647	669 979
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		389 347	423 099
Andre finansinntekter		3 034	10 414
Rentekostnader		0	1 251
Resultat av finansposter		392 381	432 262
Ordinært resultat før skattekostnad		-939 265	1 102 240
Ordinært resultat		-939 265	1 102 240
Årets resultat	7	-939 265	1 102 240
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 102 240
Overført fra annen egenkapital		-939 265	0
Sum overføringer	7	-939 265	1 102 240



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	5	5 068 258	1 302 490
Driftsløsøre, inventar o.l.	8	48 405	1 142 923
Sum varige driftsmidler	8	<u>5 116 663</u>	<u>2 445 413</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 121 663</u>	<u>2 450 413</u>
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager	10	0	77 800
Sum varer		<u>0</u>	<u>77 800</u>
Fordringer			
Kundefordringer		15 796	160 491
Andre kortsiktige fordringer		1 083 082	133 998
Sum fordringer		<u>1 098 878</u>	<u>294 489</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	18 607 131	27 217 550
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>18 607 131</u>	<u>27 217 550</u>
Sum omløpsmidler		<u>19 706 009</u>	<u>27 589 839</u>
SUM EIENDELER		<u>24 827 672</u>	<u>30 040 252</u>



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

Balanse pr. 31.12.


EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital	7	500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	17 814 791	18 754 056
Sum opptjent egenkapital	7	17 814 791	18 754 056
Sum egenkapital	7	18 314 791	19 254 056
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 9	6 255 837	10 050 000
Sum langsiktig gjeld		6 255 837	10 050 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 975	72 702
Skyldige offentlige avgifter		64 312	223 978
Annen kortsiktig gjeld		93 757	439 516
Sum kortsiktig gjeld		257 044	736 195
Sum gjeld		6 512 881	10 786 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 827 672	30 040 252





Stiftelsen Montana Vandrerhjem

Balanse pr. 31.12.

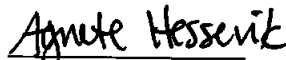
Bergen, 24.02.2021
Styret i Stiftelsen Montana Vandrerhjem


Svein Larsen
Styreleder


Roar Andersen
Nestleder

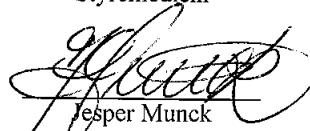

Tor Gjøstein
Styremedlem


(Einar Arne Aasestrand)
(Styremedlem)

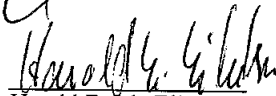

Agnete Hessevick
Styremedlem


Kjetil Aarvik
Styremedlem

(Oda Kvarme Ure)
(Styremedlem)


Jesper Munck
Daglig leder


Birger Karsten Berntsen
Varamedlem


Harald Egde Eilertsen
Varamedlem



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

946 493 597

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er benyttet vurderingsregler i samsvar med norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Forøvrig har selskapet lagt til grunn unntaksreglene for små foretak i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

946 493 597

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 296 110	4 168 685
Arbeidsgiveravgift	167 270	597 464
Pensjonskostnader	16 289	37 872
Andre ytelser	27 513	-51 031
Sum	1 507 182	4 752 991

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3,8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	725 281	0
Annen godtgjørelse	5 868	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Selskapet har hatt to daglige ledere i løpet av 2020.

Pensjonsforpliktelser

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Stiftelsens pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 41 800 eks mva.

Teknisk bistand utarbeidelse av regnskap og noter utgjør kr 5 500 eks mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 000 eks mva.

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd til dekning av skattetrekk med kr 46 245

Note 4 Salgsinntekter

	2020	2019
Matsalg	143 215	1 369 789
Overnatting	505 740	7 343 114
Annet Salg	43 322	889 033
Sum	692 276	9 601 936



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

946 493 597

Note 5 Pantstillelser og garantier.

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Øvrig langsiktig gjeld	250 000	Tomter, bygninger	5 068 258

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Selskapsnavn	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Fjord Norge AS	1	1 000	5 000

Note 7 Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	500 000	18 754 056	19 254 056
Årets resultat		-939 265	-939 265
Pr. 31.12.2020	500 000	17 814 791	18 314 791

Note 8 Anleggsmidler

	Bygning og tomt	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	8 530 053	2 310 597	10 840 650
Tilgang kjøpte driftsmidler	13 066 300	92 791	13 159 091
Andel gave	- 8 694 163		-8 694 163
Anskaffelseskost 31.12.20	12 902 190	2 403 388	15 305 579
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	7 637 353	1 494 180	9 131 534
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20	196 580	860 803	1 057 383
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	7 833 933	2 354 983	10 188 916
Bokført verdi 31.12.20	5 068 257	48 405	5 116 662
Årets ordinære avskrivninger	409 790	326 506	736 296
Årets nedskrivninger	196 580	860 803	1 057 383
Økonomisk levetid	10-25 år	0-20 år	



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

946 493 597

Note 9 Gave fra Hostelling International Norge Region Vest

Stiftelsen Montana Vandrerhjem har både i 2020, 2019 og 2018 mottatt en gave pålydende kr 4 900 000 for hvert av årene fra Hostelling International Norge Region Vest. Gaven er øremerket kommende arbeid knyttet til oppgradering av bygningsmasse og inventar i Stiftelsen Montana Vandrerhjem. Dersom ikke arbeidet med oppgradering blir gjennomført, skal begge gavebeløpene i sin helhet tilbakebetales til Hostelling International Norge Region Vest. Dersom ikke Hostelling International Norge Region Vest fremdeles består på tidspunkt for eventuell tilbakebetaling, skal Stiftelsen Montana Vandrerhjem selv anvende gaven til normalt bygningsmessig vedlikehold og /eller gjennomføring av programmer som er i tråd med Stiftelsen Montana Vandrerhjem sin målsetning.

Regnskapsmessig balanseføres gave som en langsiktig forpliktelse, i takt med at arbeidet gjennomføres blir gaven regnskapsført som tilskudd. For den del som vurderes som investeringstilskudd føres dette som reduksjon av varige driftsmidler, med nettoføring, jf. note 8. I 2020 er hele reduksjonen av forpliktelsen vurdert som investeringstilskudd, for 2020 er et beløp på nærmere MNOK 8,7 ført som reduksjon av tilgang driftsmidler.

Note 10 Varelager

Varelageret er nedskrevet til kr 0 med kr 77 000 i 2020.

Note 11 Covid-19

Stiftelsen Montana Vandrerhjem har i 2020 mottatt kr 2 204 882 i kompensasjonsmidler for bortfall av inntekter i perioden mars 2020 til 15.09.2020. Det er ikke søkt kompensasjonsmidler for perioden 18.09-31.12.2020, da Montana etter opprinnelig plan skulle vært stengt.