



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 505 160
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDNES VERKSTEDER AS
Forretningsadresse: Dalhaugene 2
5153 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Steinar Sellevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 16.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 882 685	5 327 488
Annen driftsinntekt		14 872 190	13 272 499
Sum inntekter		20 754 875	18 599 987
Kostnader			
Varekostnad		492 190	514 722
Lønnskostnad	2	14 138 418	11 764 965
Avskrivning	4	416 189	471 726
Annen driftskostnad	2	5 197 193	5 096 576
Sum kostnader		20 243 990	17 847 989
Driftsresultat		510 885	751 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		-583	-2 633
Annen finansinntekt		2 282	2 672
Sum finansinntekter		1 699	39
Annen finanskostnad		27 614	40 332
Sum finanskostnader		27 614	40 332
Netto finans		-25 915	-40 293
Ordinært resultat før skattekostnad		484 970	711 705
Ordinært resultat etter skattekostnad		484 970	711 705
Årsresultat		484 970	711 705
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	484 970	711 705
Sum overføringer og disponeringer		484 970	711 705



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		66 320	99 880
Sum immaterielle eiendeler	4	66 320	99 880
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 137 091	1 292 319
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 108 249	1 543 525
Sum varige driftsmidler		2 245 340	2 835 844
Sum anleggsmidler		2 311 660	2 935 724
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		374 076	342 021
Fordringer			
Kundefordringer		1 710 520	1 004 769
Andre fordringer		680 568	32 378
Sum fordringer		2 391 088	1 037 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 7	4 475 311	2 912 902
Sum omløpsmidler		7 240 475	4 292 070
SUM EIENDELER		9 552 135	7 227 794
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 776 540	3 291 570
Sum opptjent egenkapital		3 776 540	3 291 570
Sum egenkapital		4 276 540	3 791 570
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		795 725	918 145
Sum annen langsiktig gjeld		795 725	918 145
Sum langsiktig gjeld		795 725	918 145
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 171 333	603 463
Skyldige offentlige avgifter	3	1 192 592	902 468
Annen kortsiktig gjeld		2 115 945	1 012 149
Sum kortsiktig gjeld		4 479 870	2 518 080
Sum gjeld		5 275 595	3 436 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 552 135	7 227 795



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 235915

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 505 160
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDNES VERKSTEDER AS
Forretningsadresse: Dalhaugene 2
5153 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Steinar Sellevoid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 18.05.2022



Organisasjonsnr: 959 505 160
NORDNES VERKSTEDER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 882 685	5 327 488
Annen driftsinntekt		14 872 190	13 272 499
Sum inntekter		20 754 875	18 599 987
Kostnader			
Varekostnad		492 190	514 722
Lønnskostnad	2	14 138 418	11 764 965
Avskrivning	4	416 189	471 726
Annen driftskostnad	2	5 197 193	5 096 576
Sum kostnader		20 243 990	17 847 989
Driftsresultat		510 885	751 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		-583	-2 633
Annen finansinntekt		2 282	2 672
Sum finansinntekter		1 699	39
Annen finanskostnad		27 614	40 332
Sum finanskostnader		27 614	40 332
Netto finans		-25 915	-40 293
Ordinært resultat før skattekostnad		484 970	711 705
Ordinært resultat etter skattekostnad		484 970	711 705
Årsresultat		484 970	711 705
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	484 970	711 705
Sum overføringer og disponeringer		484 970	711 705



Organisasjonsnr: 959 505 160
NORDNES VERKSTEDER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		66 320	99 880
Sum immaterielle eiendeler	4	66 320	99 880
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 137 091	1 292 319
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 108 249	1 543 525
Sum varige driftsmidler		2 245 340	2 835 844
Sum anleggsmidler		2 311 660	2 935 724
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		374 076	342 021
Fordringer			
Kundefordringer		1 710 520	1 004 769
Andre fordringer		680 568	32 378
Sum fordringer		2 391 088	1 037 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 7	4 475 311	2 912 902
Sum omløpsmidler		7 240 475	4 292 070
SUM EIENDELER		9 552 135	7 227 794
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 776 540	3 291 570
Sum opptjent egenkapital		3 776 540	3 291 570
Sum egenkapital		4 276 540	3 791 570



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	795 725	918 145
Sum annen langsiktig gjeld	795 725	918 145
Sum langsiktig gjeld	795 725	918 145
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 171 333	603 463
Skyldige offentlige		
avgifter	3 1 192 592	902 468
Annen kortsiktig gjeld	2 115 945	1 012 149
Sum kortsiktig gjeld	4 479 870	2 518 080
Sum gjeld	5 275 595	3 436 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 552 135	7 227 795



Organisasjonsnr: 959 505 160
NORDNES VERKSTEDER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	10000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bergen Kommune	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10334196.00	8729309.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1714880.00	1377413.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1876270.00	1507972.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	213072.00	150272.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14138418.00	11764966.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Offentlig tilskudd

Selskapet får tilskudd fra det offentlige for å gi yrkeshemmede varig tilrettelagt arbeid. Tilskuddet gis formelt for ett år av gangen, men er i praksis ikke tidsbegrenset. Regnskapsmessig føres tilskuddet brutto som driftsinntekt. Mottatt offentlig støtte for 2021 er NOK 12 396 203.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning består av ytelsesplan. I henhold til GRS for små foretak, er pensjonsforpliktelsen knyttet til ytelsesplanen ikke balanseført. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap og er ikke beregnet.

Skatt

Selskapet er unntatt skatteplikt i henhold til skatteloven.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	10 334 196	8 729 309
Arbeidsgiveravgift	1 714 880	1 377 413
Pensjonskostnader	1 876 270	1 507 972
Andre ytelser	213 072	150 272
Sum	<u>14 138 418</u>	<u>11 764 966</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	19	15

Note 3 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2021 522 384
----------------------------------	------------------------

Note 4 - Varige driftsmidler

	Eiendom	Web-side	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 649 962	200 560	2 216 449	4 066 971
Avgang solgte/utgåtte driftsmidler	0	0	-297 875	-297 875
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 649 962</u>	<u>200 560</u>	<u>1 918 574</u>	<u>3 769 096</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-512 871</u>	<u>-134 240</u>	<u>-810 325</u>	<u>-1 457 436</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 137 091</u>	<u>66 320</u>	<u>1 108 249</u>	<u>2 311 660</u>
Årets avskrivninger	155 228	33 560	227 401	416 189
Økonomisk levetid	10	6 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	3 291 570	3 791 570
Årsresultat	0	484 970	484 970
Egenkapital 31.12.2021	<u>500 000</u>	<u>3 776 540</u>	<u>4 276 540</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2021

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	10 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Bergen Kommune	50	100 %	100 %

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Banklån	795 725	918 145

Kroner 191 045 av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.



Nordnes Verksteder AS

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen Nordnes Verksteder AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Nordnes Verksteder AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK kr 484 970. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (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. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som 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 selskapets 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede 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.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79

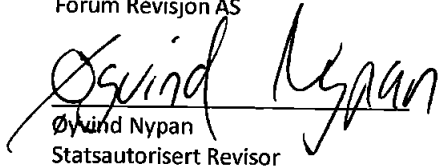


Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 25.04.2022
Forum Revisjon AS


Øyvind Nypan
Statsautorisert Revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Nordnes Verksteder AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 882 685	5 327 488
Annen driftsinntekt		14 872 190	13 272 499
Sum driftsinntekter		<u>20 754 875</u>	<u>18 599 987</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		492 190	514 722
Lønnskostnad	2	14 138 418	11 764 965
Avskrivning	4	416 189	471 726
Annen driftskostnad	2	5 197 193	5 096 576
Sum driftskostnader		<u>20 243 990</u>	<u>17 847 989</u>
Driftsresultat		<u>510 885</u>	<u>751 998</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		-583	-2 633
Annen finansinntekt		2 282	2 672
Annen finanskostnad		27 614	40 332
Netto finansposter		<u>-25 915</u>	<u>-40 293</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>484 970</u>	<u>711 705</u>
Årsresultat		<u>484 970</u>	<u>711 705</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>484 970</u>	<u>711 705</u>



Nordnes Verksteder AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		66 320	99 880
Sum immaterielle eiendeler	4	<u>66 320</u>	<u>99 880</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 137 091	1 292 319
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 108 249	1 543 525
Sum varige driftsmidler		<u>2 245 340</u>	<u>2 835 844</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 311 660</u>	<u>2 935 724</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>374 076</u>	<u>342 021</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 710 520	1 004 769
Andre fordringer		680 568	32 378
Sum fordringer		<u>2 391 088</u>	<u>1 037 147</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 7	<u>4 475 311</u>	<u>2 912 902</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 240 475</u>	<u>4 292 070</u>
Sum eiendeler		<u>9 552 135</u>	<u>7 227 794</u>

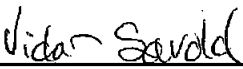


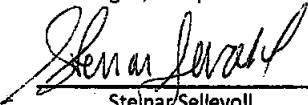
Nordnes Verksteder AS


Balanse pr. 31. desember


	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	3 776 540	3 291 570
Sum opptjent egenkapital		<u>3 776 540</u>	<u>3 291 570</u>
Sum egenkapital		<u>4 276 540</u>	<u>3 791 570</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		795 725	918 145
Sum annen langsiktig gjeld		<u>795 725</u>	<u>918 145</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 171 333	603 463
Skyldige offentlige avgifter	3	1 192 592	902 468
Annen kortsiktig gjeld		2 115 945	1 012 149
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 479 870</u>	<u>2 518 080</u>
Sum gjeld		<u>5 275 595</u>	<u>3 436 225</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 552 135</u>	<u>7 227 795</u>


31. desember 2021
Bergen, 25. april 2022



Vidar Helge Sævoid
ansattes representant


Steinar Sellevoll
daglig leder


Stig Arne Thune
styreleder


Steinar Sandstad
styremedlem


Daniel Christoffer Erik
Hægglund
styremedlem


Vigdis Anita Gåskjenn
nestleder



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Offentlig tilskudd

Selskapet får tilskudd fra det offentlige for å gi yrkeshemmede varig tilrettelagt arbeid. Tilskuddet gis formelt for ett år av gangen, men er i praksis ikke tidsbegrenset. Regnskapsmessig føres tilskuddet brutto som driftsinntekt. Mottatt offentlig støtte for 2021 er NOK 12 396 203.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning består av ytelsesplan. I henhold til GRS for små foretak, er pensjonsforpliktelsen knyttet til ytelsesplanen ikke balanseført. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap og er ikke beregnet.

Skatt

Selskapet er unntatt skatteplikt i henhold til skatteloven.



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	10 334 196	8 729 309
Arbeidsgiveravgift	1 714 880	1 377 413
Pensjonskostnader	1 876 270	1 507 972
Andre ytelser	213 072	150 272
Sum	<u>14 138 418</u>	<u>11 764 966</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	19	15

Note 3 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2021
	522 384

Note 4 - Varige driftsmidler

	Eiendom	Web-side	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 649 962	200 560	2 216 449	4 066 971
Avgang solgte/utgåtte driftsmidler	0	0	-297 875	-297 875
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 649 962</u>	<u>200 560</u>	<u>1 918 574</u>	<u>3 769 096</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-512 871	-134 240	-810 325	-1 457 436
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 137 091</u>	<u>66 320</u>	<u>1 108 249</u>	<u>2 311 660</u>
Årets avskrivninger	155 228	33 560	227 401	416 189
Økonomisk levetid	10	6 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	3 291 570	3 791 570
Årsresultat	0	484 970	484 970
Egenkapital 31.12.2021	<u>500 000</u>	<u>3 776 540</u>	<u>4 276 540</u>



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	10 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen Kommune	50	100 %	100 %

Note 7 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld

	2021	2020
Banklån	795 725	918 145

Kroner 191 045 av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.