



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 338 686
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: NOK. BERGEN
Forretningsadresse: St. Jakobs plass 9
5008 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Anne Merete Ødven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd og gaver	1	17 973 795	16 716 529
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	1		54 356
Annen driftsinntekt		6 000	46 822
Sum inntekter		17 979 795	16 817 707
Kostnader			
Brukerkostnad	2	433 636	342 041
Lønnskostnad	3	13 389 574	12 965 445
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	17 780	16 928
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2, 3	4 175 038	3 516 593
Sum kostnader		18 016 028	16 841 007
Driftsresultat		-36 233	-23 299
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		901	648
Annen finansinntekt		5 579	1 802
Sum finansinntekter		6 480	2 450
Annen rentekostnad		1 636	143
Annen finanskostnad		264	
Sum finanskostnader		1 900	143
Netto finans		4 580	2 307
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 653	-20 992
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 653	-20 992
Årsresultat	5	-31 653	-20 992
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 653	-20 992
Totalresultat		-31 653	-20 992



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	-31 653	-20 992
Sum overføringer og disponeringer		-31 653	-20 992



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	75 485	63 690
Sum varige driftsmidler		75 485	63 690
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	224 258	235 869
Sum finansielle anleggsmidler		224 258	235 869
Sum anleggsmidler		299 743	299 559
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 000	
Andre kortsiktige fordringer	7	270 930	505 179
Sum fordringer		276 930	505 179
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 265 465	2 507 822
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 265 465	2 507 822
Sum omløpsmidler		2 542 395	3 013 001
SUM EIENDELER		2 842 138	3 312 560
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	5	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-106 443	-74 790
Sum opptjent egenkapital		-106 443	-74 790
Sum egenkapital		393 557	425 210
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		367 572	518 481
Skyldig offentlige avgifter		918 030	903 237
Annen kortsiktig gjeld	9	1 162 979	1 465 632
Sum kortsiktig gjeld		2 448 581	2 887 350
Sum gjeld		2 448 581	2 887 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 842 138	3 312 560



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 373033

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 338 686
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: NOK. BERGEN
Forretningsadresse: St. Jakobs plass 9
5008 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Anne Merete Ødven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 10.05.2023



Organisasjonsnr: 979 338 686
NOK. BERGEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd og gaver	1	17 973 795	16 716 529
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	1		54 356
Annen driftsinntekt		6 000	46 822
Sum inntekter		17 979 795	16 817 707
Kostnader			
Brukerkostnad	2	433 636	342 041
Lønnskostnad	3	13 389 574	12 965 445
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	17 780	16 928
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2, 3	4 175 038	3 516 593
Sum kostnader		18 016 028	16 841 007
Driftsresultat		-36 233	-23 299
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		901	648
Annen finansinntekt		5 579	1 802
Sum finansinntekter		6 480	2 450
Annen rentekostnad		1 636	143
Annen finanskostnad		264	
Sum finanskostnader		1 900	143
Netto finans		4 580	2 307
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 653	-20 992
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 653	-20 992
Årsresultat	5	-31 653	-20 992
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 653	-20 992
Totalresultat		-31 653	-20 992
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	-31 653	-20 992



Sum overføringer og
disponeringer

-31 653

-20 992



Organisasjonsnr: 979 338 686
NOK. BERGEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

4

75 485

63 690

Sum varige driftsmidler

75 485

63 690

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige

fordringer

6

224 258

235 869

Sum finansielle

anleggsmidler

224 258

235 869

Sum anleggsmidler

299 743

299 559

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

6 000

Andre kortsiktige

fordringer

7

270 930

505 179

Sum fordringer

276 930

505 179

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

8

2 265 465

2 507 822

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 265 465

2 507 822

Sum omløpsmidler

2 542 395

3 013 001

SUM EIENDELER

2 842 138

3 312 560

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Stiftelseskapital

5

500 000

500 000

Sum innskutt egenkapital

500 000

500 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

-106 443

-74 790

Sum opptjent egenkapital

-106 443

-74 790



Sum egenkapital	393 557	425 210
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	367 572	518 481
Skyldig offentlige avgifter	918 030	903 237
Annen kortsiktig gjeld 9	1 162 979	1 465 632
Sum kortsiktig gjeld	2 448 581	2 887 350
Sum gjeld	2 448 581	2 887 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 842 138	3 312 560



Organisasjonsnr: 979 338 686
NOK. BERGEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Nok. Bergen

.....

Resultatregnskap

Balanse

Noter til regnskapet



Org.no. — 979 338 686



RESULTATREGNSKAP

NOK. BERGEN

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Tilskudd og gaver	1	17 973 795	16 716 529
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	1	0	54 356
Annen driftsinntekt		6 000	46 822
Sum driftsinntekter		17 979 795	16 817 707
Brukerkostnad	2	433 636	342 041
Lønnskostnad	3	13 389 574	12 965 445
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	17 780	16 928
Annen driftskostnad	2, 3	4 175 038	3 516 593
Sum driftskostnader		18 016 028	16 841 007
Driftsresultat		-36 233	-23 299
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		901	648
Annen finansinntekt		5 579	1 802
Annen rentekostnad		1 636	143
Annen finanskostnad		264	0
Resultat av finansposter		4 580	2 307
Årsresultat	5	-31 653	-20 992
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	-31 653	-20 992
Sum overføringer		-31 653	-20 992

NOK. BERGEN

SIDE 2



BALANSE

NOK. BERGEN

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	75 485	63 690
Sum varige driftsmidler		75 485	63 690
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	6	224 258	235 869
Sum finansielle anleggsmidler		224 258	235 869
Sum anleggsmidler		299 743	299 559
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		6 000	0
Andre kortsiktige fordringer	7	270 930	505 179
Sum fordringer		276 930	505 179
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 265 465	2 507 822
Sum omløpsmidler		2 542 395	3 013 001
Sum eiendeler		2 842 138	3 312 560

NOK. BERGEN

SIDE 3

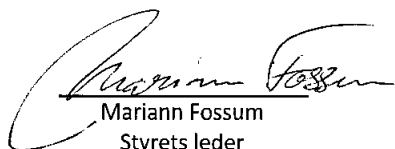


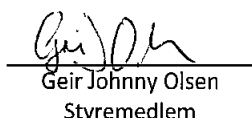
BALANSE

NOK. BERGEN

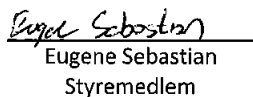
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Stiftelseskapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	-106 443	-74 790
Sum opptjent egenkapital		-106 443	-74 790
Sum egenkapital		393 557	425 210
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		367 572	518 481
Skyldig offentlige avgifter		918 030	903 237
Annen kortsiktig gjeld	9	1 162 979	1 465 632
Sum kortsiktig gjeld		2 448 581	2 887 350
Sum gjeld		2 448 581	2 887 350
Sum egenkapital og gjeld		2 842 138	3 312 560

Bergen , 13.02.2023
Styret i Nok. Bergen


Mariann Fossum
Styrets leder


Geir Johnny Olsen
Styremedlem


Lillian Skevik
Ansattrepresentant i styret


Eugene Sebastian
Styremedlem


Carl Christian Grythe Hoff
Styremedlem


Anne Merete Ødven
daglig leder



NOTER 2022

NOK. Bergen

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

INNETEKTER

Tilskuddene blir inntektsført samtidig med de inntektene de skal øke eller kostnaden de skal redusere. Tilskuddene bruttoføres foruten stipender direkte knyttet til en konkret utgift. De nettoføres mot kostnaden.

OMLØPSMIDLER OG KORTSIKTIG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

ANLEGGSMIDLER OG LANGSIKTIG GJELD

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten og egenkapitalinnskudd i KLP. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

SKATT

Stiftelsen er en ideell organisasjon uten profittformål og er ikke skattepliktig.

1 - Tilskudd og gaver

	2022	2021
Driftstilskudd Staten - Bufdir	13 109 737	12 064 061
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	0	54 356
Driftstilskudd Helse Vest	480 000	480 000
Driftstilskudd Bergen Kommune - vertskommune	2 323 400	2 266 794
Driftstilskudd Bergen Kommune - rus, psykisk helse og sosialtjenester	500 000	300 000
Driftstilskudd andre kommuner i tidligere Hordaland	1 324 258	1 352 774
Driftstilskudd Vestland Fylkeskommune	230 000	220 000
Gaver til senteret	6 400	32 900
Sum	17 973 795	16 770 885



NOTER 2022

NOK. Bergen

2 - Utvidelse av lokalene

Høsten 2022 har senteret sammen med huseier holdt på med tilrettelegging av lokaler i 1. etg. på St. Jakobs plass 9 for å få egnede lokaler til gruppeaktiviteter og ekstra møtelokale. Disse lokalene kommer i tillegg til dagens lokaler i 3. etg. i samme bygg og vil bli mer skjermet å gå til for brukerne, samtidig som senteret blir mer synlig ved å få profilering på vinduene på bakkeplan. Senteret har fått tildelt ekstra midler av Staten - Bufdir til økt husleie for 2. halvår for de nye lokalene. I forbindelse med utviding av lokalene har senteret investert i kjøkken med utstyr og hvitevarer, møteromsinventar, samt elektronisk konferanseutstyr. Disse investeringene er i sin helhet tatt over driften i 2022. Rommene vil ha en allsidig og hyppig bruk, både til brukeraktiviteter som gruppesamtaler, temakvelder, kreative grupper og matkvelder, men også til interne møter og samlinger, og til møter/arrangement sammen med samarbeidspartnere. Det vil være mange brukere og ulike aktiviteter, og derav stor slitasje på møblene. Senteret har klart å spare inn og omprioritere på andre områder av driften for å få dette på plass. I 2022 har senteret også innredet et rom i 3. etg. til sanserom for brukerne. Det er blitt et flott tilbud for senterets brukere.

3 - Lønnskostnader, antall ansatte, ytelser til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	9 850 611	9 669 464
Arbeidsgiveravgift	1 577 561	1 465 554
Pensjonskostnader	1 314 426	873 944
Andre ytelser	646 977	956 483
Sum	13 389 574	12 965 445
Gjennomsnittlig antall årsverk:	15	15

Daglig leder er sekretær i styret og mottar ikke styrehonorar.

ANDRE YTELSER PERSONAL

Andre ytelser til personalet skal skape samhold og god trivsel i organisasjonen, samt være inkluderende og utviklende. Her inngår gaver til ansatte med kr 61 277. Dette gjelder julegaver, jubileumsgaver, enkle oppmerksomheter og blomsterhilsener til ansatte ved ulike anledninger. Personalsamlinger inngår med kr 211 382. Stiftelsen har gjennomført organisasjonsutviklingssamling med de ansatte. De har også hatt avslutning for kollegaer som har sluttet etter lang tjenestetid, samt hatt en sosial sammenkomst til sommer og julebord. Som et velferdstiltak for de ansatte har stiftelsen leid en leilighet i Myrkdalen til ca. kr 203 000 pr. år inklusiv oppvarming. Den avtalen ble avsluttet fra mai 2022. For øvrig inngår kostnader til personalforsikringer, bedriftshelsetjeneste, OU-fond og rekruttering i denne posten, samt feiring av jubilarer og databriller.



NOTER 2022

NOK, Bergen

4 - Anleggsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner	Inventar	Kunst	Bøker	Kontormask.	Utstyr	Total
Akk. kostpris pr 1.1	0	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	903 852
Akk. ordinær avskrivning 1.1	0	311 128	50 000	113 500	223 035	137 156	834 819
Bokført verdi 1.1	0	60 475	0	0	0	3 215	63 690
Tilgang - kjøp	29 575	0	0	0	0	0	29 575
Ordinær avskrivning	2 465	12 100	0	0	0	3 215	17 780
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0
Akk. kostpris 31.12	29 575	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	933 427
Akk. ordinær avskrivning	2 465	323 228	50 000	113 500	223 035	140 371	852 599
Akk. nedskrivning	0	0	5 343	0	0	0	5 343
Bokført verdi 31.12	27 110	48 375	0	0	0	0	75 485
Procentsats for ord. avskr.		5	15	20	25	10	

5 - Egenkapital

	STIFTELSES- KAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01.2022	500 000	-74 790	425 210
Årets resultat	0	-31 653	-31 653
Egenkapital 31.12.2022	500 000	-106 443	393 557

Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.

6 - Andre langsiktige fordringer

Stiftelsen har i 2014 flyttet den offentlige pensjonsordningen fra Storebrand til Kommunal Landspensjonskasse (KLP). I den sammenheng var stiftelsen pliktig til å gå inn med et egenkapitaltilskudd i KLP. Det er regnskapsmessig balanseført iht innbetalt kapital ved årsskiftet. Samlet innbetaling er pr 31.12. kr 224 258. Fra 1.1.19 belastes ikke NOK. Bergen sin lukkede avtale med årlig egenkapitaltilskudd lenger, da det inkluderes i rentegarantipremien. Tidligere innbetalt egenkapitaltilskudd blir stående i balansen. Saldo på premiefondet i KLP er pr 31.12 kr 462 949. Det kan nyttes til dekning av fremtidige pensjonskostnader.



NOTER 2022

NOK. Bergen

7 - Andre kortsiktige fordringer

Posten består av forskuddsbetalte kostnader og forsikringer, samt avsetning for innmeldte uoppgjorte krav til NAV angående sykemeldinger i regnskapsåret og periodisert lønn. I tillegg er det avsatt for innvilget strømstøtte for 4. kvartal 2022.

8 - Bundne midler bank

Av stiftelsens totale bankinnskudd er kr 485 333 bundne skattetrekksmidler til å dekke 6. termin og det er tilstrekkelig for å dekke forpliktelsen pr 31.12.

9 - Annen kortsiktig gjeld

Av stiftelsens kortsiktige gjeld utgjør kr 101 646 en testamentarisk gave til senteret som inntektsføres ved fremtidig bruk av gavemidlene. Posten annen kortsiktig gjeld består for øvrig av skyldige feriepenger og lønn, samt påløpte kostnader.



Helge Frosta AS
Statsautorisert revisjonsselskap

Tlf 920 96 208

Strandgt 9, 5013 Bergen
Revisor@helgefrosta.no
Org.nr 985 344 566 MVA

Til styret i Stiftelsen Nok. Bergen

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Stiftelsen Nok. Bergen** sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 31 653. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022 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 stiftelsen 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

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 avviklet.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Helge Frosta AS
Statsautorisert revisjonsselskap

Tlf 920 96 208

Strandgt 9, 5013 Bergen
Revisor@helgefrosta.no
Org.nr 985 344 566 MVA

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om utdeling og forvaltning

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 stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig. Stiftelsen har ingen utdelinger.

Bergen, 13.2.2023

Helge Frosta AS

Statsautorisert revisor Helge Frosta



Årsregnskap

2022

Nok. Bergen

Org.nr.:979 338 686



RESULTATREGNSKAP

NOK. BERGEN

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Tilskudd og gaver	1	17 973 795	16 716 529
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	1	0	54 356
Annen driftsinntekt		6 000	46 822
Sum driftsinntekter		17 979 795	16 817 707
Brukerkostnad	2	433 636	342 041
Lønnskostnad	3	13 389 574	12 965 445
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	17 780	16 928
Annen driftskostnad	2, 3	4 175 038	3 516 593
Sum driftskostnader		18 016 028	16 841 007
Driftsresultat		-36 233	-23 299
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		901	648
Annen finansinntekt		5 579	1 802
Annen rentekostnad		1 636	143
Annen finanskostnad		264	0
Resultat av finansposter		4 580	2 307
Årsresultat	5	-31 653	-20 992
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	-31 653	-20 992
Sum overføringer		-31 653	-20 992

NOK. BERGEN

SIDE 2



BALANSE

NOK. BERGEN

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	75 485	63 690
Sum varige driftsmidler		75 485	63 690
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	6	224 258	235 869
Sum finansielle anleggsmidler		224 258	235 869
Sum anleggsmidler		299 743	299 559
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		6 000	0
Andre kortsiktige fordringer	7	270 930	505 179
Sum fordringer		276 930	505 179
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 265 465	2 507 822
Sum omløpsmidler		2 542 395	3 013 001
Sum eiendeler		2 842 138	3 312 560

NOK. BERGEN

SIDE 3



BALANSE

NOK. BERGEN

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Stiftelseskapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	-106 443	-74 790
Sum opptjent egenkapital		-106 443	-74 790
Sum egenkapital		393 557	425 210
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		367 572	518 481
Skyldig offentlige avgifter		918 030	903 237
Annen kortsiktig gjeld	9	1 162 979	1 465 632
Sum kortsiktig gjeld		2 448 581	2 887 350
Sum gjeld		2 448 581	2 887 350
Sum egenkapital og gjeld		2 842 138	3 312 560

Bergen , 13.02.2023
Styret i Nok. Bergen

Mariann Fossum
Styrets leder

Geir Johnny Olsen
Styremedlem

Lillian Skevik
Ansattrepresentant i styret

Eugene Sebastian
Styremedlem

Carl Christian Grythe Hoff
Styremedlem

Anne Merete Ødven
daglig leder



NOTER 2022

NOK. Bergen

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

INNETEKTER

Tilskuddene blir inntektsført samtidig med de inntektene de skal øke eller kostnaden de skal redusere. Tilskuddene bruttoføres foruten stipender direkte knyttet til en konkret utgift. De nettoføres mot kostnaden.

OMLØPSMIDLER OG KORTSIKTIG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

ANLEGGSMIDLER OG LANGSIKTIG GJELD

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten og egenkapitalinnskudd i KLP. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

SKATT

Stiftelsen er en ideell organisasjon uten profittformål og er ikke skattepliktig.

1 - Tilskudd og gaver

	2022	2021
Driftstilskudd Staten - Bufdir	13 109 737	12 064 061
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	0	54 356
Driftstilskudd Helse Vest	480 000	480 000
Driftstilskudd Bergen Kommune - vertskommune	2 323 400	2 266 794
Driftstilskudd Bergen Kommune - rus, psykisk helse og sosialtjenester	500 000	300 000
Driftstilskudd andre kommuner i tidligere Hordaland	1 324 258	1 352 774
Driftstilskudd Vestland Fylkeskommune	230 000	220 000
Gaver til senteret	6 400	32 900
Sum	17 973 795	16 770 885

NOK. BERGEN

SIDE 5



NOTER 2022

NOK. Bergen

2 - Utvidelse av lokalene

Høsten 2022 har senteret sammen med huseier holdt på med tilrettelegging av lokaler i 1. etg. på St. Jakobs plass 9 for å få egnede lokaler til gruppeaktiviteter og ekstra møtelokale. Disse lokalene kommer i tillegg til dagens lokaler i 3. etg. i samme bygg og vil bli mer skjermet å gå til for brukerne, samtidig som senteret blir mer synlig ved å få profilering på vinduene på bakkeplan. Senteret har fått tildelt ekstra midler av Staten - Bufdir til økt husleie for 2. halvår for de nye lokalene. I forbindelse med utviding av lokalene har senteret investert i kjøkken med utstyr og hvitevarer, møteromsinventar, samt elektronisk konferanseutstyr. Disse investeringene er i sin helhet tatt over driften i 2022. Rommene vil ha en allsidig og hyppig bruk, både til brukeraktiviteter som gruppesamtaler, temakvelder, kreative grupper og matkelder, men også til interne møter og samlinger, og til møter/arrangement sammen med samarbeidspartnere. Det vil være mange brukere og ulike aktiviteter, og derav stor slitasje på møblene. Senteret har klart å spare inn og omprioritere på andre områder av driften for å få dette på plass. I 2022 har senteret også innredet et rom i 3. etg. til sanserom for brukerne. Det er blitt et flott tilbud for senterets brukere.

3 - Lønnskostnader, antall ansatte, ytelser til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	9 850 611	9 669 464
Arbeidsgiveravgift	1 577 561	1 465 554
Pensjonskostnader	1 314 426	873 944
Andre ytelser	646 977	956 483
Sum	13 389 574	12 965 445
Gjennomsnittlig antall årsverk:	15	15

Daglig leder er sekretær i styret og mottar ikke styrehonorar.

ANDRE YTELSE PERSONAL

Andre ytelser til personalet skal skape samhold og god trivsel i organisasjonen, samt være inkluderende og utviklende. Her inngår gaver til ansatte med kr 61 277. Dette gjelder julegaver, jubileumsgaver, enkle oppmerksomheter og blomsterhilsener til ansatte ved ulike anledninger. Personalsamlinger inngår med kr 211 382. Stiftelsen har gjennomført organisasjonsutviklingssamling med de ansatte. De har også hatt avslutning for kollegaer som har sluttet etter lang tjenestetid, samt hatt en sosial sammenkomst til sommer og julebord. Som et velferdstiltak for de ansatte har stiftelsen leid en leilighet i Myrkdalen til ca. kr 203 000 pr. år inklusiv oppvarming. Den avtalen ble avsluttet fra mai 2022. For øvrig inngår kostnader til personalforsikringer, bedriftshelsetjeneste, OU-fond og rekruttering i denne posten, samt feiring av jubilarer og databiller.



NOTER 2022

NOK. Bergen

4 - Anleggsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner	Inventar	Kunst	Bøker	Kontormask.	Utstyr	Total
Akk. kostpris pr 1.1	0	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	903 852
Akk. ordinær avskrivning 1.1	0	311 128	50 000	113 500	223 035	137 156	834 819
Bokført verdi 1.1	0	60 475	0	0	0	3 215	63 690
Tilgang - kjøp	29 575	0	0	0	0	0	29 575
Ordinær avskrivning	2 465	12 100	0	0	0	3 215	17 780
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0
Akk. kostpris 31.12	29 575	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	933 427
Akk. ordinær avskrivning	2 465	323 228	50 000	113 500	223 035	140 371	852 599
Akk. nedskrivning	0	0	5 343	0	0	0	5 343
Bokført verdi 31.12	27 110	48 375	0	0	0	0	75 485
Prosentstøtte for ord. avskr.		5	15	20	25	10	

5 - Egenkapital

	STIFTELSES- KAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01.2022	500 000	-74 790	425 210
Årets resultat	0	-31 653	-31 653
Egenkapital 31.12.2022	500 000	-106 443	393 557

Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.

6 - Andre langsiktige fordringer

Stiftelsen har i 2014 flyttet den offentlige pensjonsordningen fra Storebrand til Kommunal Landspensjonskasse (KLP). I den sammenheng var stiftelsen pliktig til å gå inn med et egenkapitaltilskudd i KLP. Det er regnskapsmessig balanseført iht innbetalt kapital ved årsskiftet. Samlet innbetaling er pr 31.12. kr 224 258. Fra 1.1.19 belastes ikke NOK. Bergen sin lukkede avtale med årlig egenkapitaltilskudd lenger, da det inkluderes i rentegarantipremien. Tidligere innbetalt egenkapitaltilskudd blir stående i balansen. Saldo på premiefondet i KLP er pr 31.12 kr 462 949. Det kan nyttes til dekning av fremtidige pensjonskostnader.



NOTER 2022

NOK. Bergen

7 - Andre kortsiktige fordringer

Posten består av forskuddsbetalte kostnader og forsikringer, samt avsetning for innmeldte uoppgjorte krav til NAV angående sykemeldinger i regnskapsåret og periodisert lønn. I tillegg er det avsatt for innvilget strømstøtte for 4. kvartal 2022.

8 - Bundne midler bank

Av stiftelsens totale bankinnskudd er kr 485 333 bundne skattetrekksmidler til å dekke 6. termin og det er tilstrekkelig for å dekke forpliktelsen pr 31.12.

9 - Annen kortsiktig gjeld

Av stiftelsens kortsiktige gjeld utgjør kr 101 646 en testamentarisk gave til senteret som inntektsføres ved fremtidig bruk av gavemidlene. Posten annen kortsiktig gjeld består for øvrig av skyldige feriepenger og lønn, samt påløpte kostnader.