



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 474 380  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: STIFTELSEN VEIEN UT  
Forretningsadresse: Kjønnørødveien 32  
3175 RAMNES

### 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: Bill Tore Inglés  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

### 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, 28.05.2023



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                             | Note  | 2021             | 2020             |
|----------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                  |       |                  |                  |
| <b>Anskaffede midler</b>                                 |       |                  |                  |
| Medlemsinntekter                                         |       | 0                | 0                |
| Offentlige tilskudd                                      |       | 5 700 000        | 5 700 000        |
| <b>Sum tilskudd</b>                                      |       | <b>5 700 000</b> | <b>5 700 000</b> |
| Innsamlede midler, gaver m.v.                            |       | 549 376          | 1 001 864        |
| Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål         |       | 2 553 490        | 2 312 323        |
| Aktiviteter som skaper inntekt                           |       | 13 431           | 128 430          |
| <b>Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter</b> |       | <b>2 566 921</b> | <b>2 440 753</b> |
| Annen driftsinntekt                                      |       | 0                | 0                |
| Finans- og investeringsinntekter                         |       | 28 120           | 26 940           |
| Andre inntekter                                          |       | 69 000           | 92 350           |
| <b>Sum anskaffede midler</b>                             |       | <b>8 913 417</b> | <b>9 261 907</b> |
| <b>Forbrukte midler</b>                                  |       |                  |                  |
| Kostnader knyttet til anskaffelse av midler              |       |                  | 88 838           |
| Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet         | 2,6,7 | 7 725 284        | 8 088 705        |
| <b>Kostnader knyttet til organisasjonens formål</b>      |       | <b>7 725 284</b> | <b>8 088 705</b> |
| Annen rentekostnad                                       |       | 179 479          | 184 144          |
| Administrasjonskostnader                                 | 2,6,7 | 1 252 268        | 935 846          |
| <b>Sum forbrukte midler</b>                              | 1     | <b>9 157 031</b> | <b>9 297 533</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>               |       | <b>-243 614</b>  | <b>-35 626</b>   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>             |       | <b>-243 614</b>  | <b>-35 626</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                       |       | <b>-243 614</b>  | <b>-35 626</b>   |
| <b>Tillegg/Reduksjon egenkapital</b>                     |       |                  |                  |
| Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner        | 4     | -175 000         | 175 000          |
| Annen formålskapital                                     | 4     | -68 614          | -210 626         |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                                | Note | 2021             | 2020             |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                            |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                        |      |                  |                  |
| <b>Bevaringsverdige eiendeler</b>                           |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                     | 2,3  | 4 448 951        | 4 457 993        |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 2,3  | 484 590          | 549 387          |
| <b>Sum bevaringsverdige eiendeler</b>                       |      | <b>4 933 541</b> | <b>5 007 380</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| Andre fordringer                                            |      | 132              | 101              |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>132</b>       | <b>101</b>       |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>4 933 673</b> | <b>5 007 481</b> |
| <b>Fordringer</b>                                           |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                             |      | 62 228           | 125 687          |
| Andre fordringer                                            |      | 412 767          | 246 203          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>474 995</b>   | <b>371 890</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         |      | 1 817 617        | 2 520 529        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>1 817 617</b> | <b>2 520 529</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>2 292 612</b> | <b>2 892 419</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                        |      | <b>7 226 285</b> | <b>7 899 900</b> |
| <b>FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>                              |      |                  |                  |
| <b>Formålskapital</b>                                       |      |                  |                  |
| <b>Grunnkapital</b>                                         |      |                  |                  |
| Grunnkapital                                                | 4    | 200 000          | 200 000          |
| <b>Sum innskutt formålskapital</b>                          |      | <b>200 000</b>   | <b>200 000</b>   |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                                 | Note | 2021             | 2020             |
|--------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner</b>     |      |                  |                  |
| Annen formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner      | 4    |                  | 175 000          |
| <b>Sum formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner</b> |      |                  | <b>175 000</b>   |
| <b>Formålskapital med selvpålagte restriksjoner</b>          |      |                  |                  |
| Annen formålskapital                                         | 4    | 2 427 853        | 2 496 467        |
| <b>Sum formålskapital</b>                                    |      | <b>2 627 853</b> | <b>2 871 467</b> |
| <b>Gjeld</b>                                                 |      |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>                                |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner                               | 2,3  | 3 327 834        | 3 696 958        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>                            |      | <b>3 327 834</b> | <b>3 696 958</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>                                  |      | <b>3 327 834</b> | <b>3 696 958</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                                      |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                                              |      | 219 139          | 266 850          |
| Skyldige offentlige avgifter                                 |      | 282 182          | 278 490          |
| Annen kortsiktig gjeld                                       |      | 769 276          | 786 135          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>                                  |      | <b>1 270 597</b> | <b>1 331 475</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                                             |      | <b>4 598 431</b> | <b>5 028 433</b> |
| <b>SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>                           |      | <b>7 226 284</b> | <b>7 899 900</b> |



Christian L. Wiktorin  
Statsautorisert revisor

Henrik Landsverk  
Statsautorisert revisor

Medlem av  
Den norske Revisorforening

Autorisert  
Regnskapsførerselskap

Org. Nummer  
818 091 702 mva

Til styret i Stiftelsen Veien Ut

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Veien Uts årsregnskap som viser et underskudd på kr 243 614. 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 stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dens resultater 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.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige 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 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.



Re Revisjon AS

## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

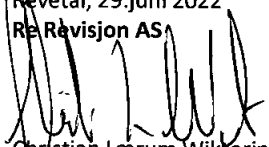
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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/revisionsberetninger>.

## **Uttalelse om andre lovmessige krav**

### *Konklusjon om 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 at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Reveta, 29.juni 2022  
Re Revisjon AS  
  
Christian Lærum Wiktorin  
Statsautorisert revisor



 BankID Signing  
Bill Tore Ingles  
2022-07-04

 BankID Signing  
Espen Johan Klaseie  
2022-07-04

 BankID Signing  
Jeanette Larsen  
2022-07-04

 BankID Signing  
Jan Schøyen  
2022-07-04

 BankID Signing  
Katrine Rustad Chi  
2022-07-05



## Årsregnskap 2021

STIFTELSEN VEIEN UT

ORG:NR 912 474 380



## AKTIVITETSREGNSKAP

### Stiftelsen Veien Ut



| INNTEKTER OG KOSTNADER                                       | Noter    | 2021             | 2020             |
|--------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>ANSKAFFEDE MIDLER</b>                                     |          |                  |                  |
| Medlemsinntekter                                             |          | 0                | 0                |
| Tilskudd                                                     |          |                  |                  |
| Driftstilskudd Helsedirektoratet                             |          | 5 700 000        | 5 700 000        |
| Andre tilskudd                                               |          | -                | -                |
| <i>Sum tilskudd</i>                                          |          | <i>5 700 000</i> | <i>5 700 000</i> |
| Innsamlede midler, gaver m.v.                                |          | 549 376          | 1 001 864        |
| Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter            |          |                  |                  |
| - som oppfyller organisasjonene formål                       |          | 2 553 490        | 2 312 323        |
| - som skaper inntekter                                       |          | 13 431           | 128 430          |
| <i>Sum opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter</i> |          | <i>2 566 921</i> | <i>2 440 753</i> |
| Finans og investeringsinntekter                              |          | 28 120           | 26 940           |
| Andre inntekter                                              |          | 69 000           | 92 350           |
| <b>Sum anskaffede midler</b>                                 |          | <b>8 913 417</b> | <b>9 261 907</b> |
| <b>FORBRUKTE MIDLER</b>                                      |          |                  |                  |
| Kostnader til anskaffelse av midler                          |          |                  |                  |
| Kostnader til innsamling av midler                           |          |                  | 88 838           |
| Andre kostnader til anskaffelse av midler                    |          |                  |                  |
| <i>Sum kostnader til anskaffelse av midler</i>               |          | <i>-</i>         | <i>88 838</i>    |
| Kostnader til organisasjonens formål                         |          |                  |                  |
| Gaver, tilskudd, bevilninger til oppfyllelse av formål       |          |                  |                  |
| Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet             | 2,6,7    | 7 725 284        | 8 088 705        |
| <i>Sum kostnader til organisasjonens formål</i>              |          | <i>7 725 284</i> | <i>8 088 705</i> |
| Administrasjonskostnader                                     | 2,6,7    | 1 252 268        | 935 847          |
| Finanskostnad                                                |          | 179 479          | 184 144          |
| <b>Sum forbrukte midler</b>                                  | <b>1</b> | <b>9 157 031</b> | <b>9 297 533</b> |
| <b>AKTIVITETSRESULTAT</b>                                    |          | <b>(243 614)</b> | <b>(35 626)</b>  |
| <b>TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL</b>                      |          |                  |                  |
| Endring grunnkapital                                         |          | -                | -                |
| Endring formålscapital med lovpålagte restriksjoner          |          | -                | -                |
| Endring formålscapital med eksternt pålagte restriksjon      | 4        | (175 000)        | 175 000          |
| Endring formålscapital med selvpålagte restriksjoner         |          | -                | -                |
| Endring annen formålscapital                                 | 4        | (68 614)         | (210 626)        |
| <b>SUM ENDRING FORMÅLSKAPITAL</b>                            |          | <b>(243 614)</b> | <b>(35 626)</b>  |
| Innsamlingsprosent                                           | 5        | 100,0            | 91,1             |
| Formålsprosent                                               | 5        | 84,4             | 87,0             |
| Administrasjonsprosent                                       | 5        | 13,7             | 10,1             |



## BALANSE

### Stiftelsen Veien Ut

| EIENDELER                                    | Noter | 2021             | 2020             |
|----------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                         |       |                  |                  |
| Fast eiendom: Kjønnørød gård                 | 2,3   | 4 448 951        | 4 457 993        |
| Driftsløsøre og biler                        | 2,3   | 484 590          | 549 387          |
| Finansielle anleggsmidler                    |       | 132              | 101              |
| <i>Sum anleggsmidler</i>                     |       | <i>4 933 673</i> | <i>5 007 481</i> |
| <b>Omløpsmidler</b>                          |       |                  |                  |
| Beholdninger                                 |       |                  |                  |
| Kundefordringer                              |       | 62 228           | 125 687          |
| Andre fordringer                             |       | 412 767          | 246 203          |
| Investeringer                                |       |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter m.v.                 |       | 1 817 617        | 2 520 529        |
| <i>Sum omløpsmidler</i>                      |       | <i>2 292 612</i> | <i>2 892 419</i> |
| <b>Sum eiendeler</b>                         |       | <b>7 226 285</b> | <b>7 899 900</b> |
| <b>FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>               |       |                  |                  |
| <b>Formålskapital</b>                        |       |                  |                  |
| Grunnkapital                                 | 4     | 200 000          | 200 000          |
| Formålskapital med lovpålagte restriksjoner  |       |                  |                  |
| Formålskapital med eksterne restriksjoner    | 4     |                  | 175 000          |
| Formålskapital med selvpålagte restriksjoner |       |                  |                  |
| Annen formålskapital                         | 4     | 2 427 853        | 2 496 467        |
| <i>Sum formålskapital</i>                    |       | <i>2 627 853</i> | <i>2 871 467</i> |
| <b>Gjeld</b>                                 |       |                  |                  |
| Avsetning for forpliktelse                   |       |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner               | 2,3   | 3 327 834        | 3 696 958        |
| Ubrukt driftstilskudd                        |       |                  |                  |
| Leverandørgjeld                              |       | 219 139          | 266 850          |
| Skyldige offentlige skatter og avgifter      |       | 282 182          | 278 490          |
| Annen kortsiktig gjeld                       |       | 769 276          | 786 135          |
| <i>Sum gjeld</i>                             |       | <i>4 598 431</i> | <i>5 028 433</i> |
| <b>Sum formålskapital og gjeld</b>           |       | <b>7 226 285</b> | <b>7 899 900</b> |
| <b>FORHOLDSTALL</b>                          |       |                  |                  |
| Formålskapital i prosent av totalbalansen    |       | 36,4             | 36,3             |

Kjønnørød gård, 29.06.2022

Styrets leder  
Jan Schøyen

Daglig leder  
Bill Tore Ingles

Styremedlem  
Jeanette Larsen

Styremedlem  
Espen Johan Klaseie

Styremedlem  
Katrine Rustad Chi





Stiftelsen Veien Ut

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

### Prinsippnote

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Norsk Regnskapslov og God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Resultatregnskapet er klassifisert på aktivitet fremfor art. Formålet med et aktivitetsregnskap er å vise alle anskaffede midler fordelt på hovedtyper, og hvordan disse er anvendt i løpet av regnskapsåret.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Avsetning til tap på kundefordringer gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de ulike fordringene. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler balanseføres og avskrives over antatt levetid dersom levetid er over 3 år og kostprisen er over kr 15.000. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og aktiveres i takt med driftsmidlet. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Vurdering av inntekter og kostnader

Offentlige driftstilskudd til institusjonsdrift er gitt for en bestemt periode og vil bli inntektsført i samsvar med rapportering til tilskuddsyter.

Prosjektmidler knyttet til en investering det knytter seg betingelser inntektsføres når midlene med sikkerhet er anskaffet, men føres opp som formålskapital med restriksjoner.

Ikke inntektsførte tilskudd regnskapsføres i balansen som en forpliktelse under henholdsvis Ubrukt driftstilskudd og Ubrukte prosjekttilskudd.

Inntekter fra solgte behandlingsplasser inntektsføres i takt med leveranse av tjenesten.

Inntekter fra gaver og donasjoner inntektsføres når de mottas.

Kostnader føres etter transaksjonsprinsippet, det vil si når de er påløpt. Det er ikke regnskapsført mottatte fysiske gaver eller frivillig arbeid, da det er vanskelig å estimere verdien av dette.





## Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

|                                | 2021      | 2020      |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger                      | 3 832 947 | 3 480 711 |
| Arbeidsgiveravgift             | 568 710   | 499 476   |
| Pensjonkostnader               | 84 133    | 73 442    |
| Andre ytelser                  | 154 524   | 166 411   |
| Sum lønnskostnader             | 4 640 314 | 4 220 040 |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 6         | 7         |



## Note 2 - Driftsmidler

|                                  | Kjønnerød gård                | Driftsmidler, biler |
|----------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.          | 4 458 746                     | 986 687             |
| Årets tilgang                    |                               | 121 649             |
| Årets avgang                     |                               |                     |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | 9 795                         | 623 746             |
| Bokført verdi pr 31.12.          | 4 448 951                     | 484 590             |
| Årets avskrivning                | 9 042                         | 186 446             |
| Årets nedskrivning               |                               |                     |
| Avskrivningsplan                 | eiendom 0,<br>tekn.inst. 7 år | 3 -7 år             |

## Note 3 - Langsiktig gjeld

|              | gjeld     | pansatte verdier |
|--------------|-----------|------------------|
| Lån, eiendom | 3 215 062 | 4 448 951        |
| Lån, biler   | 111 976   | 186 947          |

## Note 4 - Formålskapital

|                                              | 01.jan    | Disponering | 31.des    |
|----------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|
| Grunnkapital                                 | 200 000   |             | 200 000   |
| Formålskapital med lovpålagte restriksjoner  |           |             | -         |
| Formålskapital med eksterne restriksjoner    | 175 000   | (175 000)   | -         |
| Formålskapital med selvpålagte restriksjoner |           |             | -         |
| Annen formålskapital                         | 2 496 467 | -68 614     | 2 427 853 |
| Sum formålskapital                           | 2 871 467 | (243 614)   | 2 627 853 |



## Note 5 - Administrasjonsprosent og formålsprosent

|                        | 2018 | 2019 | 2020 | 2021  |
|------------------------|------|------|------|-------|
| Innsamlingsprosent     | 95,2 | 98,8 | 91,1 | 100,0 |
| Formålsprosent         | 82,8 | 88,8 | 87,0 | 84,4  |
| Administrasjonsprosent | 13,3 | 9,0  | 10,1 | 13,7  |



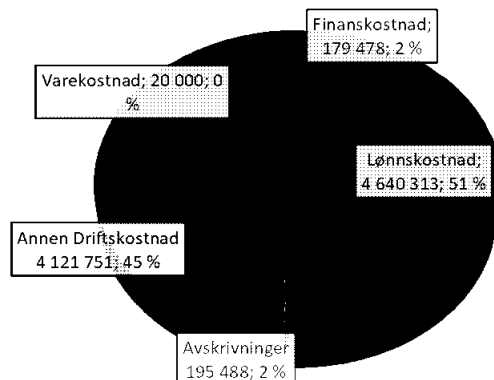
Administrasjonsprosent er beregnet som administrasjonskostnader delt på forbrukte midler. Administrasjonskostnader omfatter kostnader som hverken direkte eller indirekte kan knyttes til stiftelsens aktiviteter, for eksempel generell ledelse, økonomi o.l. Formålsprosent er beregnet som kostnader til formålet delt på sum forbrukte midler.

Formålsprosenten vil avhenge av flere faktorer, blant annet hvor mye gaver og rabatter stiftelsen mottar på driftsmateriell. Verdien av driftsmateriell lar seg vanskelig måle og man har derfor valgt å ikke regnskapsføre dette.

Endringer i administrasjonsprosenten kommer av at det er en større andel av lønnskostnadene som er vurdert å høre innunder administrativ rolle.

## Note 6 - Driftskostnader etter art

|                                                   | 2021      | 2020      |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Varekostnad                                       | 20 000    | 138 068   |
| Lønnskostnad                                      | 4 640 313 | 4 220 041 |
| Avskrivning og nedskrivning, varige driftsmidler  | 195 488   | 230 346   |
| Annen driftskostnad (se spesifikasjon neste side) | 4 121 751 | 4 524 935 |
| Finanskostnad                                     | 179 478   | 184 144   |



**Leieavtale med nærstående:** Det foreligger en avtale om leie av seilbåt fra styrets leder Jan Schøyen og styremedlem Katrine Chi som er å regne som nærstående inn i organisasjonen. Leieavtalen omhandler leie av S/Y Klaus Stortebeker til kr 647 500 per år i en åremålskontrakt på 5 år. Leieforholdet inntrådte den 15.04.2019, og er behandlet i styremøte den 18.06.2019. Leien faktureres i 2021 fra Miljøgården AS som eies av Jan Schøyen og Katrine Rustad Chi.



## Note 6 - Driftskostnader etter art (forts.)

| Regnskapskonto                                                 | Saldo        |
|----------------------------------------------------------------|--------------|
| 6100 Frakt, transportkostnad og forsikring ved vareforsendelse | 17 162,50    |
| 6250 Bensin, dieselolje                                        | 7 890,51     |
| 6251 Drivstoff, seilbåt                                        | 2 318,20     |
| 6310 Havneleie                                                 | 92 099,04    |
| 6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.                              | 59 862,58    |
| 6340 Strøm, oppvarming                                         | 260 900,43   |
| 6360 Renhold                                                   | 20 421,57    |
| 6390 Annen kostnad lokaler                                     | 5 485,10     |
| 6400 Leie maskiner                                             | 51 900,00    |
| 6420 Leie datasyst./kontor                                     | 94 541,37    |
| 6441 Leiebil                                                   | 3 984,00     |
| 6490 Leie seilbåt oa ekspedisjonsutstyr                        | 722 933,03   |
| 6500 Verktøy                                                   | 80 548,97    |
| 6540 Inventar, senge- og håndklær, pynt o.l.                   | 85 270,92    |
| 6541 Husdyrhold                                                | 29 125,62    |
| 6542 Dyrking                                                   | 1 904,10     |
| 6550 Driftsmateriale                                           | 16 842,40    |
| 6551 Datautstyr, tlf, kamerautstyr, notebooks o.l.             | 77 288,53    |
| 6570 Turklær og sko                                            | 118 144,56   |
| 6571 Turutstyr                                                 | 136 372,50   |
| 6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger                       | 372 337,99   |
| 6610 Renseanlegg                                               | 60 527,74    |
| 6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr                          | 23 383,00    |
| 6621 Reparasjon og vedlikehold seilbåt                         | 116 948,78   |
| 6690 Reparasjon og vedlikehold annet                           | 863,08       |
| 6700 Honorar revisjon                                          | 46 580,00    |
| 6705 Honorar regnskap                                          | 194 797,00   |
| 6800 Kontorrekvisita                                           | 7 871,38     |
| 6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.                          | 19 990,00    |
| 6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.                              | 27 354,00    |
| 6870 Aktiviteter/sosialt brukerne                              | 41 380,09    |
| 6900 Elektronisk kommunikasjon                                 | 99 294,40    |
| 6940 Porto                                                     | 2 105,50     |
| 7000 Drivstoff, selskapets transportmidler                     | 94 829,15    |
| 7020 Vedlikehold, selskapets transportmidler                   | 180 198,58   |
| 7040 Forsikring, selskapets transportmidler                    | 66 752,88    |
| 7090 Annen kostnad, selskapets transportmidler                 | 1 605,90     |
| 7100 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig                            | 10 759,21    |
| 7140 Bompenger, parkering, ferje o.l.                          | 14 514,09    |
| 7141 Kommunikasjon og navigering, seilbåt                      | 32 553,13    |
| 7142 Overnatting                                               | 25 338,00    |
| 7143 Persontransport                                           | 41 430,97    |
| 7144 Reisekostnad Gran Canaria                                 | 70 385,12    |
| 7160 Diettkostnad, ikke oppgavepliktig                         | 11 317,98    |
| 7161 Husholdning (mat deltakere, lunsj ansatte)                | 317 039,20   |
| 7162 Pasienters behov (lege, medisiner o.l.)                   | 21 209,54    |
| 7163 Diett Gran Canaria                                        | 31 455,41    |
| 7300 Salgs/reklamekostnad                                      | 8 137,60     |
| 7350 Representasjon                                            | 163,00       |
| 7400 Kontingenter                                              | 11 540,00    |
| 7420 Gaver                                                     | 5 760,00     |
| 7500 Forsikringspremie                                         | 135 640,62   |
| 7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter                        | 1 885,03     |
| 7740 Øredifferanser                                            | -11,26       |
| 7770 Bank og kortgebyrer                                       | 9 305,81     |
| 7790 Annen kostnad, fradragsberettiget                         | 36 335,12    |
| 7830 Konstaterte tap på fordringer                             | 95 177,00    |
| Sum                                                            | 4 121 750,97 |





## Note 7 - Fordeling av forbrukte midler

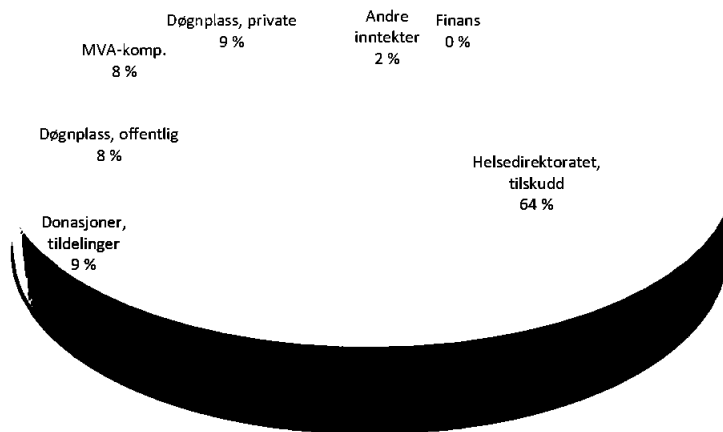
Den største posten av kostnader som er fordelt mellom ulike arter gjelder lønn. Lønn er fordelt i henhold til de arbeidsoverenskomstene som gjelder i de ulike stillingene. Totalt er lønnskostnadene på kr 4 640 313 hvorav 81 % er vurdert til å falle inn under kostnader som oppfyller formålet, mens 19 % er vurdert å falle inn under administrasjonskostnader.

Andre kostnader som har vært fordelt mellom ulike arter gjelder deretter kostnader relatert til bygningslokaler og bilhold. Disse kostnadene er fordelt i henhold til bruk av bygget til henholdsvis administrative formål, og rusbehandling og ettervern. I tillegg er kostnader av bygningsmassen som blir benyttet til behandlingsopplegget og 10 % blir benyttet administrativt. Det er gjort en vurdering på at det beste estimatet er å bruke samme fordelingen på bilrelaterte kostnader. Andre driftskostnader er fordelt i forhold til lønnsbrøken i ovennevnte avsnitt.



## Note 8 - Inntektsspesifisering

| Inntektskonto                                 | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Helsedirektoratet, tilskudd institusjonsdrift | 5 700 000        | 5 700 000        |
| Donasjoner, gaver, tildelinger                | 799 376          | 1 301 864        |
| Døgnplass, offentlig dekning                  | 752 390          | 821 970          |
| MVA-kompensasjon                              | 705 148          | 525 568          |
| Døgnplass, privat betalt                      | 788 671          | 600 415          |
| Andre inntekter                               | 139 711          | 285 150          |
| Finansinntekter                               | 28 120           | 26 940           |
| <b>Sum</b>                                    | <b>8 913 416</b> | <b>9 261 907</b> |



## Note 9 - Fortsatt drift

Det er vedtatt salg av eiendom som Stiftelsen Veien Ut eier. Videre drift er under vurdering, og det er lagt frem flere alternativer som skal vurderes.