



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 427 248
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN VIRKSOMHETEN HELGESETER
Forretningsadresse: Øvre Sædalsvegen 257
5099 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Legreid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

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, 12.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	75 454 681	76 209 563
Sum inntekter		75 454 681	76 209 563
Kostnader			
Varekostnad		-52 580	116 890
Lønnskostnad	2, 4	67 932 340	71 709 014
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	371 305	447 753
Annen driftskostnad	2	5 244 279	4 825 769
Sum kostnader	5	73 495 345	77 099 426
Driftsresultat		1 959 336	-889 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 459	47 871
Sum finansinntekter		15 459	47 871
Annen finanskostnad		3 279	4 339
Sum finanskostnader		3 279	4 339
Netto finans		12 180	43 532
Ordinært resultat før skattekostnad		1 971 516	-846 331
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 971 516	-846 331
Årsresultat	7	1 971 516	-846 331
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 971 516	-846 331
Totalresultat		1 971 516	-846 331
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 971 516	
Overført fra annen egenkapital			-846 331
Sum overføringer og disponeringer		1 971 516	-846 331



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	126 650	126 650
Maskiner og anlegg	3	85 710	277 910
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	475 750	685 150
Sum varige driftsmidler	3	688 110	1 089 710
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	4 132 287	3 845 322
Sum finansielle anleggsmidler		4 132 287	3 845 322
Sum anleggsmidler		4 820 397	4 935 032
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		119 515	135 526
Fordringer			
Kundefordringer		87 825	278 471
Andre kortsiktige fordringer		2 808 946	2 197 104
Sum fordringer		2 896 771	2 475 575
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 059 450	12 101 336
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 059 450	12 101 336
Sum omløpsmidler		15 075 736	14 712 437
SUM EIENDELER		19 896 133	19 647 469

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		960 532	960 532
Sum innskutt egenkapital		960 532	960 532
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-25 020 080	-26 991 596
Sum opptjent egenkapital		-25 020 080	-26 991 596
Sum egenkapital	7	-24 059 548	-26 031 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	28 351 900	30 472 186
Sum avsetninger for forpliktelser		28 351 900	30 472 186
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	2 079 000	2 079 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 079 000	2 079 000
Sum langsiktig gjeld		30 430 900	32 551 186
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		538 525	880 843
Skyldig offentlige avgifter		5 000 323	4 573 013
Annen kortsiktig gjeld		7 985 934	7 673 491
Sum kortsiktig gjeld		13 524 781	13 127 347
Sum gjeld		43 955 681	45 678 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 896 133	19 647 469



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til årsmøtet i Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert stiftelsen Stiftelsen Virksomheten Helgeseter' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 971 516. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling, 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 dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvirket.

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Uttalelse om øvrige 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, mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen, 28. april 2022
Bjørgvin Revisjon AS


Mette Favang
statsautorisert revisor



STIFTELSEN VIRKSOMHETEN HELGESETER

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2021

Styret

Styret har i 2021 bestått av **Bernt Sommersten** (oppnevnt av Stiftelsen Helgeseter), **Anne Christine Fiksdal** (oppnevnt av Stiftelsen Helgeseter), **Marita Oen** (oppnevnt av Helgeseters Vennelag), **Sigrid Kristin Roll-Lund** (oppnevnt av Sosialterapeutisk gruppe), og **Lise Karine Bø** (valgt av medarbeiderne). Virksomheten Helgeseter har gjennomført 5 styremøter gjennom året.

Virksomhet

Stiftelsens adresse er Øvre Sædalsvei 257, 5099 Bergen. Stiftelsens oppgave er å gi boligtilbud, omsorgstjenester, terapier, arbeid- og kulturtilbud til mennesker med nedsatte funksjonsevner.

Byggeprosjekter og nye driftsområder

Samarbeidet mellom Helgeseter og Rieberfondene fortsetter for å styrke «landsby»-interaksjonen mellom Helgetun, Eplekartan og Helgeseter. Helgetun sine parselhager er fullført. Planer for nytt hønseshus/drivhus for Helgeseter er godkjent av kommunen, men byggestart for prosjektet er utsatt til våren 2022. Byrådet vedtok i desember å støtte Helgeseter sin søknad om dispensasjon fra plankrav, og bruk av kommunens tomt som vi har vært delaktig i å fylle ut. Bystyret fulgte opp med samme vedtak. Gårdsdriften på Helgeseter ble like før jul Demeter-sertifisert (Bio-dynamisk gårdsdrift), et mål vi har jobbet mot i flere år.

Likestilling

Både styret og Virksomhetens ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret. Styrets medlemmer består ved utgangen av 2021 av fire kvinner og en mann.

Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling, men virksomheten vil under ellers like vilkår tilsette menn i Virksomheten sin medarbeiderstab. Det er fortsatt en kjønnsmessig ubalanse på Helgeseter.

Det er et mål for Virksomheten å tilrettelegge for flere heltidsstillinger og større deltidstillinger der det er praktisk mulig med turnuser innenfor lov- og avtaleverkets bestemmelser, samt i tråd med faglige vurderinger. Ambisjonen ble likevel vanskelig å følge opp da turnuser ble revidert samtidig som tre årsverk skulle reduseres.

2020	Kvinner	Menn
Totalt i virksomheten	73 %	27 % (antall hoder)
Ledere	57 %	43 %
Heltidsansatte (totalt) 100% st.	36 %	14 % (av 92 årsverk)
Deltidsansatte (totalt) >100% st	35%	15 % (av 92 årsverk)

Lønnsoppgjøret ble gjennomført iht tariffavtale. Det er ikke avdekket forskjellsbehandling basert på kjønn.



Inkludering

Virksomheten tilrettelegger for ansatte med nedsatt funksjonsevne, ift de muligheter som finnes. Individuelt tilpassede turnuser er et eksempel. Vedrørende rekruttering basert på etnisitet, så har ikke virksomheten utarbeidet spesifikke mål. Virksomheten har ansatte med ulik kulturell og etnisk bakgrunn. Virksomheten har samarbeidet med NAV om praksisopphold for arbeidssøkende, og en av praktikantene ble senere tilbudt en stilling. Virksomheten har som målsetting at seniorer skal kunne arbeide til 67 eller 70 år. Tilretteleggingstiltak, spesielt ift arbeidstider og stillingsstørrelse, har generelt fungert godt. Ingen medarbeidere valgte AFP-uttak ved pensjonering i 2021. De fleste seniorer arbeider ut over særaldersgrensen på 65 år, noen ut over 67 år. Resultatet viser at seniorer fortsatt trives og velger å stå lenge i arbeid på Helgeseter. Tiltakene på Helgeseter er langsiktige og konsistente.

Nærvær, arbeidsmiljø, HMS

Virksomheten er oppdelt i to verneområder – fysisk arbeidsmiljø, og psykososialt arbeidsmiljø. Samlet sykefravær i 2021 var 7,9 % hvorav 1,5 % egenmeldt, 6,0 % legemeldt, og 0,4 % koronafrafravær. Statistikken er hentet rett fra Visma og er sammenlignbar med tidligere års rutiner. Manuell beregning viser imidlertid at samlet fravær kan ha vært inntil 1,8% høyere. Det viser at nytt system ikke er mer nøyaktig enn det vi byttet ut, noe som overrasket oss. Visma har ikke klart å gi en god forklaring på årsaken. Styret er ikke kjent med at Virksomheten har hatt skader eller ulykker av vesentlig omfang. Virksomheten har hatt et nært og godt samarbeid med bedriftshelsetjenesten (VOLVAT-gruppen) som har bidratt til grundige og gode vernerunder, rådgivning, og medisinsk oppfølging av risikogrupper. Samarbeidet med bedriftsjordmor fungerer veldig godt. Det ble gjennomført en stor arbeidsmiljøundersøkelse med påfølgende vernerunde om høsten. Resultatene var gode og avvek lite fra det samlede resultatet i 2017. Virksomhetene inngikk i 2021 avtale med KlarIT om økt IT-beredskap og bedre GDPR-rutiner. HMS-tiltakene er strategisk forankret i ledergruppen og AMU.

Kompetanseøkning

Støtte og tilrettelegging for kompetanseheving har også vært et prioritert område i 2021 men pandemien har redusert mulighetene. Tre medarbeidere fortsatte på bachelorprogrammet i antroposofisk sosialpedagogikk ved Steinerhøyskolen i Oslo. En medarbeider fullførte sin vernepleierutdanning. Studiestøtte fra Helgeseter betinger fullføring av studiet og påfølgende bindingstid. Utviklingsarbeid internt har vært; kurs i legemiddelhåndtering, kurs i livredning og brannvern, MAP (Møte med aggresjonsproblematikk), interne kurs i bruk av Profil, GDPR for ledere og styre, lederseminar. 4 unge helsefag-lærlinger har jobbet på Helgeseter i 2021. 3 vernepleierstudenter har hatt lange praksisopphold, og 5 elever (helsefag) har hatt korte praksisopphold. Helgeseter opprettholdt samarbeidet med andre antroposofiske virksomheter, kommunale virksomheter, samt habiliteringstjenesten i Bergen, for å bedre det faglige tilbudet til beboerne.

I arbeidet med å bedre intern og eksternt kommunikasjon, samt rekruttering, brukes vår hjemmeside www.helgeseter.org som kommunikasjonskanal, samt leder-, personal- og HMS-håndbøkene i SIMPLOYER.



Økonomi og driftsavtale

Virksomheten gjorde opp regnskapet med et *overskudd på kr. 1.971.516,-* etter endring i fremtidig pensjonsforpliktelse (jfr NRS 6). Om disse unntas er resultatet *et underskudd på kr 148.770,-*

Resultatet følger av nye investeringer i IT-systemer og utstyr, økte strømkostnader og økte lønnskostnader. Iht NRS-kravet for føring av fremtidige pensjonsforpliktelser for virksomheter med over 70 millioner i omsetning, vil balansen vise at egenkapitalen er tapt -24.059.548,- Pensjonsforpliktelse medtatt i balansen er kr. 28.351.900,-. Styrets handleplikt er dermed inntrådt. For nærmere redegjørelse over tiltak vises til note 8 i regnskapet.

Virksomheten har for 2021 utgiftsført påløpte feriepenge for driftsåret inklusiv arbeidsgiveravgift iht god regnskapsskikk. Feriepenge inkl arbeidsgiveravgift er utgiftsført i resultatregnskapet med kr. 7.721.861,- Virksomhetens pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen, er dekket gjennom pensjonsordning i KLP. Den regnskapsførte pensjonskostnaden er lik påløpt pensjonspremie fratrukket ansattes andel og utgjør kr 4.858.311,-

- (Virksomhetens egenkapital per 31.12.2021 er negativ med kr. 24.059.548,- Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettviseende bilde av Stiftelsen Virksomheten Helgeseter sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Styret i Virksomheten Helgeseter har fulgt den økonomiske utviklingen i virksomheten nøye. Driftsinntektene var i perioder noe uforutsigbar ifm dødsfall og tildeling av nye plasser. I tillegg til generelle tilpasninger, ble turnuser redusert med knappe 3 årsverk for å redusere forventet underskudd.

Helgeseter har hatt jevnlig møter på Teams med byrådsavdelingen og ETTU sine fagrådgivere.

Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Finansiell risiko

- (Stiftelsen sine inntekter består i hovedsak av tilskudd fra kommunen. Likviditeten er bra og alle midler er plassert i bank og det er ingen bankgjeld. Stiftelsen anser derfor ikke å være eksponert for markedsrisiko, kredittrisiko eller likviditetsrisiko.

Ansvarsforsikring

Virksomheten har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Organisasjonsutvikling

Virksomheten har ikke gjort endringer på organisasjonsstrukturen i 2021.

Det var ca 90 årsverk i virksomheten ved utgangen av året, fordelt på 130 fast ansatte, 17 vikariater, 41 vikarer, og 1 lærling.

Tjenestetilbudet

Virksomheten Helgeseter drives i Bergen og er innpasset i den kommunale helse- og inkluderingsplan, og har til oppgave å gi tilbud til mennesker som ikke er i stand til å mestre sin livssituasjon uten støtte eller tilretteleggelse. Tjenestetilbudet består blant annet av



boligtilbud, arbeidstilbud, opplæring, terapier, kultur og fritidstilbud. Virksomheten gir botilbud til 30 personer, og arbeidstilbud til 35 personer i bakeri, gård, og verksteder.

Ytre miljø

Virksomheten Helgeseter forurenses ikke det ytre miljø.

Bergen 31. desember 2021

28. april 2022

Bernt Sommersten
Styreleder

Lise-Karine Bø

Sigrd Kristin Roll-Lund

Marita Oeri

Anne Christine Fiksdal

Geir Legreid (bl.)



Indirekte kontantstrøm

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 971 516	-846 331
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		24 425	0
Ordinære avskrivninger		371 305	447 753
Endring i varelager		16 011	-21 577
Endring i kundefordringer		190 646	-80 898
Endring i leverandørgjeld		-342 318	-113 322
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsord		-2 407 251	85 846
Endring i andre tidsavgrensingsposter		127 910	2 954 158
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-47 756	2 425 628
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		60 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		54 130	197 503
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		5 870	-197 503
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-41 886	2 228 125
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnels		12 101 336	9 873 211
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		12 059 450	12 101 336



Årsregnskap 2021

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 971 427 248



Resultatregnskap

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt	1	75 454 681	76 209 563
Sum driftsinntekter		75 454 681	76 209 563
Varekostnad		-52 580	116 890
Lønnskostnad	2, 4	67 932 340	71 709 014
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	371 305	447 753
Annen driftskostnad	2	5 244 279	4 825 769
Sum driftskostnader	5	73 495 345	77 099 426
Driftsresultat		1 959 336	-889 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 459	47 871
Annen finanskostnad		3 279	4 339
Resultat av finansposter		12 180	43 532
Ordinært resultat før skattekostnad		1 971 516	-846 331
Ordinært resultat		1 971 516	-846 331
Årsresultat	7	1 971 516	-846 331
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 971 516	0
Overført fra annen egenkapital		0	846 331
Sum overføringer		1 971 516	-846 331



Balanse

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	126 650	126 650
Maskiner og anlegg	3	85 710	277 910
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	475 750	685 150
Sum varige driftsmidler	3	688 110	1 089 710
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	4 132 287	3 845 322
Sum finansielle anleggsmidler		4 132 287	3 845 322
Sum anleggsmidler		4 820 397	4 935 032
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		119 515	135 526
Fordringer			
Kundefordringer		87 825	278 471
Andre kortsiktige fordringer		2 808 946	2 197 104
Sum fordringer		2 896 771	2 475 575
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 059 450	12 101 336
Sum omløpsmidler		15 075 736	14 712 437
Sum eiendeler		19 896 133	19 647 469

Side 3



Balanse

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		960 532	960 532
Sum innskutt egenkapital		960 532	960 532
Opptjent egenkapital			
Annen opptjent egenkapital	8	-25 020 080	-26 991 596
Sum opptjent egenkapital		-25 020 080	-26 991 596
Sum egenkapital	7	-24 059 548	-26 031 064
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	4	28 351 900	30 472 186
Sum avsetning for forpliktelser		28 351 900	30 472 186
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	2 079 000	2 079 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 079 000	2 079 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		538 525	880 843
Skyldig offentlige avgifter		5 000 323	4 573 013
Annen kortsiktig gjeld		7 985 934	7 673 491
Sum kortsiktig gjeld		13 524 781	13 127 347
Sum gjeld		43 955 681	45 678 533
Sum egenkapital og gjeld		19 896 133	19 647 469

Side 4



Balanse

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Bergen, 28.04.2022

Styret i Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Bernt Ditlev Sommersten

styreleder

Kikki Kristin Lærum Roll-Lund

styremedlem

Lise-Karine Bø

styremedlem

Marita Hørkestad Oen

styremedlem

Anne-Christine Rossow Fiksdal

styremedlem

Geir Legreid

daglig leder



Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2021

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leve. Tilskudd bokføres i den perioden tilskuddet er gitt for.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidig kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Ytelsesordning

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften (ytelsesbaserte pensjonsordninger) vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening, basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Ved estimatavvik anvendes en korridorløsning. Estimatavvik som overstiger 10% av det høyeste av forpliktelse og verdier amortiseres over gjennomsnittlig opptjeningstid. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen.

Organisasjonsnummer 971 427 248



Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2021

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Offentlig tilskudd

	2021	2020
Driftstilskudd fra Bergen Kommune	-74 714 594	-75 319 484
Sum	-74 714 594	-75 319 484

Det er balanseført en langsiktig gjeld til Bergen Kommune pr kr. 2 079 000. Dette gjelder lån fra Bergen Kommune til å dekke innbetaling av egenkapitalinnskudd til KLP i 2014. Gjelden er langsiktig og skal gjøres opp ved en evt. avvikling av stiftelsen. Det skal ikke beregnes rente.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	56 358 813	56 945 306
Arbeidsgiveravgift	8 724 594	8 519 879
Pensjonskostnader	2 738 024	6 057 718
Andre ytelser	110 909	186 112
Sum	67 932 340	71 709 014

Selskapet har i 2021 sysselsatt 90 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	796 677	142 500
Annen godtgjørelse	4 977	0
Sum	801 654	142 500

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 65 400 eks. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 96 300 eks. mva.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Organisasjonsnummer 971 427 248



Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2021

Pensjonskostnader	2021	2020
Sum innbetalt i år	11 650 068	7 917 927
Skyldig pensjonspremie pr. 31.12	0	0
G-regulering fra kommunen	-5 690 672	-1 172 004
Innbetalt i år vedrørende tidligere år	0	0
Endring pensjonsforpliktelse	-2 120 286	401 293
Ansattes andel	-1 101 086	-1 089 498
Sum pensjonskostnad	2 738 024	6 057 718
Pensjonspremiefond pr. 31.12	8 635 569	114 573

Virksomheten har AFP-ordning gjennom KLP. Ordningen omfatter i alt 90 årsverk i alderen 20-67 år. AFP kan ytes fra og med kalendermåneden etter fylte 62 år, og til og med den måneden den ansatte fyller 67 år.

I 2021 har virksomheten to AFP pensjonister. Virksomheten betaler kvartalsvis utjevningsspremie til AFP-ordningen og er dermed dekket for sin egenandelforpliktelse. Det balanseføres derfor ingen forpliktelse knyttet til AFP.

Stiftelsen har innbetalt egenkapitalinnskudd på til sammen kr. 4 132 287 i forsikringsselskapet Kommunal Landspensjonskasse. Innskuddet er balanseført til kostpris. Det gjelder bestemte forutsetninger og restriksjoner mhp realisasjon/uttak av innskuddet.

Note 3 Anleggsmidler

	Jordarealer	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	126 650	2 223 509	2 230 014	4 580 173
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			54 130	54 130
- Avgang i året		115 000		115 000
= Anskaffelseskost 31.12.21	126 650	2 108 509	2 284 144	4 519 303
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		2 025 009	1 806 184	3 831 193
= Bokført verdi 31.12.21	126 650	83 500	477 960	688 110
Årets ordinære avskrivninger		106 175	265 130	371 305
Økonomisk levetid		5-10 år	3-10 år	

Organisasjonsnummer 971 427 248



Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2021

Note 4 Ytelsespensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 321 personer, herunder 93 pensjonister. 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 (KLP).

	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	10 799 293	9 104 555
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 147 409	3 822 796
Avkastning på pensjonsmidler	-4 515 129	-5 110 307
Administrasjonskostnad/rentegaranti	321 027	408 291
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	1 375 117	1 107 019
Netto pensjonskostnad*	11 127 717	9 332 354

Faktisk avkastning på pensjonsmidler 3,10* 3,10

*Beste estimat basert på oppnådd avkastning pr. 4. kvartal 2021

Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) pr. 31.12**	36 663 356	39 179 648
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	36 663 356	39 179 648
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-8 311 456	-8 707 462
Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	28 351 900	30 472 186

** Arbeidsgiveravgift er inkludert i påløpt pensjonsforpliktelse med kr 3 503 609 pr. 31.12.2021 og kr 3 765 625 pr. 31.12.2020.

Økonomiske forutsetninger	2021	2020
Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
Forventet lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
Forventet G-regulering	2,50 %	2,00 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	1,73 %	1,24 %
Forventet årlig avgang	3,70 %	3,10 %

Demografiske forutsetninger	2021	2020
Anvendt dødelighetstabell	K 2013BE	K 2013BE
Anvendt uføretariff	KU2021	KU2020
Forventet uttakshyppighet AFP	Ikke relevant	Ikke relevant
Frivillig avgang (alle aldre)	Avtrappes fra 15 % i aldersgruppen 20-24 år og ned til 0 % for 55-åringer og eldre	

Organisasjonsnummer 971 427 248



Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2021

Note 5 Leie- og leasingkostnader

	2021	2020
Årlig kostnad		
Leie lokaler	97 650	108 000
Leie datasystemer	695 538	503 439
Leie kopimaskin/frankering	39 272	39 983
Leie transportmidler	136 995	62 567
Leie annet	5 090	292
Sum	974 545	714 280

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2 493 697.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	0	0	960 532	-26 991 596	-26 031 064
Årets resultat				1 971 516	1 971 516
Pr 31.12.2021	0	0	960 532	-25 020 080	-24 059 548

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 1 971 516, mot underskudd kr. 846 331 i 2020. Egenkapitalen er negativ med 24 059 548. Stiftelsen har ytelsesordning når det gjelder pensjon, forpliktelsen i denne forbindelsen er tatt inn i balansen og den direkte årsaken til at egenkapitalen i sin helhet er tapt. Dette er en langsiktig forpliktelse.

Likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Stiftelsen Virksomheten Helgeseter har en langsiktig driftsavtale med Bergen Kommune, og etterspørsel etter både, bo- og tjenestetilbudene er stabile.

Stiftelsen har som mål om årlig å oppnå inntil 500.000,- i overskudd, men ikke opparbeide en positiv egenkapital som overstiger 2 måneders drift.

Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Selv om inntektsrammen for 2021 er redusert er det fortsatt knyttet usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Organisasjonsnummer 971 427 248