



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 11.03.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	76 209 563	71 795 105
Sum inntekter		76 209 563	71 795 105
Kostnader			
Varekostnad		116 890	38 972
Lønnskostnad	2, 4	71 709 014	66 813 646
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	447 753	384 005
Annen driftskostnad	2	4 825 769	4 172 715
Sum kostnader	5	77 099 426	71 409 338
Driftsresultat		-889 863	385 767
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		47 871	76 749
Sum finansinntekter		47 871	76 749
Annen finanskostnad		4 339	1 378
Sum finanskostnader		4 339	1 378
Netto finans		43 532	75 371
Ordinært resultat før skattekostnad		-846 331	461 138
Ordinært resultat etter skattekostnad		-846 331	461 138
Årsresultat	7	-846 331	461 138
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-846 331	461 138
Totalresultat		-846 331	461 138
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			461 138
Overført fra annen egenkapital		-846 331	
Sum overføringer og disponeringer		-846 331	461 138



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	126 650	126 650
Maskiner og anlegg	3	277 910	305 510
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	685 150	907 800
Sum varige driftsmidler	3	1 089 710	1 339 960
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	3 845 322	3 529 875
Sum finansielle anleggsmidler		3 845 322	3 529 875
Sum anleggsmidler		4 935 032	4 869 835
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		135 526	113 948
Fordringer			
Kundefordringer		278 471	197 572
Andre kortsiktige fordringer		2 197 104	4 423 637
Sum fordringer		2 475 575	4 621 209
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 101 336	9 873 211
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 101 336	9 873 211
Sum omløpsmidler		14 712 437	14 608 369
SUM EIENDELER		19 647 469	19 478 204

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		960 532	960 532
Sum innskutt egenkapital		960 532	960 532
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-26 991 596	-26 145 264
Sum opptjent egenkapital		-26 991 596	-26 145 264
Sum egenkapital	7	-26 031 064	-25 184 733
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	30 472 186	30 070 893
Sum avsetninger for forpliktelser		30 472 186	30 070 893
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		32 551 186	32 149 893
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		880 843	994 164
Skyldig offentlige avgifter		4 573 013	4 497 932
Annen kortsiktig gjeld		7 673 491	7 020 947
Sum kortsiktig gjeld		13 127 347	12 513 044
Sum gjeld		45 678 533	44 662 937
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 647 469	19 478 204



STIFTELSEN VIRKSOMHETEN HELGESETER STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2020

Styret

Styret har i 2020 bestått av **Bernt Sommersten** (oppnevnt av Stiftelsen Helgeseter), **Henrik Meyer** (oppnevnt av Stiftelsen Helgeseter), **Odd Monsen** (oppnevnt av Helgeseters Vennelag), **Sigrid Kristin Roll-Lund** (oppnevnt av Sosialterapeutisk gruppe), og **Arnvid Aakre** (valgt av medarbeiderne). Virksomheten Helgeseter har gjennomført 4 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, Eplekanten og Helgeseter. Gårdsgruppen avsatte en parsell som beboerne på Helgetun har utviklet til små kjøkkenhager. Videre er det bevilget midler fra Rieberfondene til et hobby-lokale for senioren, og et nytt hønsehus/drivhus for Helgeseter. Planene er godkjent av kommunen, og byggestart for prosjektene er trolig i siste halvdel av 2021.

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 2020 av en kvinne og fire menn.

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 i flere grupper og således en faktor å følge med på ved fremtidig rekruttering.

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.

2019	Kvinner	Menn
Totalt i virksomheten	75 %	25 % (antall hoder)
Ledere	71 %	29 %
Heltidsansatte (totalt) 100% st.	35 %	11 % (av 92 årsverk)
Deltidsansatte (totalt) >100% st	38%	16 % (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, men grunnet pandemien fikk kun 1 person praksistilbud i 2020. Senere ble kandidaten ansatt på vanlige vilkår. 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 2020. Flere seniorer arbeider fortsatt ut over særaldersgrensen på 65 år, også 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 og arbeidsmiljø

Virksomheten er oppdelt i to verneområder – fysisk arbeidsmiljø, og psykososialt arbeidsmiljø. Samlet sykefravær i 2020 var 8,1 % hvorav 1,4 % egenmeldt, 5,8 % legemeldt, og 0,9 % koronafravær (karantener). Sykefraværet var stabilt om koronafraværet utelates, og resultatet var bedre enn ventet siden sykefraværet første tertial var det høyeste på flere år.

HMS-tiltakene er strategisk forankret i ledergruppen og AMU.

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 ifm GDPR-krav, og medisinsk oppfølging av risikogrupper. På slutten av året ble samarbeidet utvidet til også omfatte møter med bedriftsjordmor.

Kompetanseøkning

Støtte og tilrettelegging for kompetanseheving har også i driftsåret 2020 vært et prioritert område selv om pandemien har redusert mulighetene. Tre medarbeidere fortsatte på bachelorprogrammet i antroposofisk sosialpedagogikk ved Steinerhøyskolen i Oslo. En medarbeider fortsatte sin sykepleieutdanning i fjor med støtte fra Helgeseter, og to medarbeidere fullførte sine vernepleierstudier.

Studiestøtte fra Helgeseter betinger fullføring av studiet og påfølgende bindingstid.

Utviklingsarbeid internt har vært; kurs i legemiddelhåndtering (digitalt), kurs i helse og omsorgstjenestelovens kap 9 (digitalt), brannvern- og livredning (teori), interne kurs i bruk av Profil, Introduksjonskurs i sosialterapeutisk arbeid (kurs over to dager), Sosialterapeutiske fagdager på Sundvolden (konferanse over 2 dager).

2 unge lærlinger har jobbet på Helgeseter i 2020. 3 vernepleierstudenter har hatt lange praksisopphold, og 7 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 *underskudd på kr. 846.331,-*

Underskuddet følger av nye investeringer i IT-systemer og utstyr, økte kostnader grunnet pandemien, og økte lønns- og pensjonskostnader. Iht NRS-kravene for føring av fremtidige pensjonsforpliktelser for virksomheter med over 70 millioner i omsetning, vil balansen vise at egenkapitalen er tapt med 26.031.064. Pensjonsforpliktelse medtatt i balansen er kr. 30.472.186. Styrets handleplikt er dermed inntrådt. For nærmere redegjørelse over tiltak vises til note 8 til regnskapet.

Virksomheten har for 2020 utgiftsført påløpte feriepenger for driftsåret inklusiv arbeidsgiveravgift iht god regnskapsskikk. Feriepenger inkl arbeidsgiveravgift er utgiftsført i resultatregnskapet med kr. 7.807.645,- 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 6.057.718,-

Virksomhetens egenkapital per 31.12.2020 er negativ med kr. 26.031.064,- Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettvisende bilde av Stiftelsen Virksomheten Helgeseter sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Styret i Virksomheten Helgeseter har fulgt den økonomiske utviklingen i virksomheten nøye. Driften har vært forutsigbar med små endringer i tilsynsoppgavene. Det forventes likevel endringer i tilsynsnivået og reduksjon i vedtakstimer fra 2021.

Helgeseter ba kommunen allerede høsten 2019 om en gjennomgang av ABF-modellen (effekt av vedtakstimer, beregninger, og tilbudene ved dagvirksomheten). Kommunens administrative funksjoner har vært sårbare under pandemien. ETTU har likevel fulgt opp Helgeseter ved fagrådgiverne på en god måte gjennom hele perioden. At pandemien oppsto samtidig med omorganisering av byrådsavdelingene var uheldig også for Helgeseter, men dialogen med nye kontaktpersoner startet opp i desember.

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 i særlig grad å være eksponert for markedsrisiko, kredittrisiko eller likviditetsrisiko.

Organisasjonsutvikling

Virksomheten har ikke gjort endringer på organisasjonsstrukturen i 2020. Det var 92 årsverk i virksomheten ved utgangen av året, fordelt på 135 personer.

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, arbeid- og dagsentertilbud, 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 forurensrer ikke det ytre miljø.



Bergen 31. desember 2020

11. mars 2021

Bernt Sommersten
Styreleder

Arnvid Aakre

Sigrid Kristin Roll-Lund

Odd Monsen

Henrik Meyer

Geir Legreid (d.l.)



Indirekte kontantstrøm

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-846 331	461 138
Ordinære avskrivninger		447 753	384 005
Endring i varelager		-21 577	8 996
Endring i kundefordringer		-80 898	-168 050
Endring i leverandørgjeld		-113 322	352 777
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		85 846	-311 020
Endring i andre tidsavgrensningsposter		2 954 158	-2 015 121
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 425 628	-1 287 275
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-197 503	-336 605
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-197 503	-336 605
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 228 125	-1 623 880
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel.		9 873 211	11 497 091
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		12 101 336	9 873 211



 **Årsregnskap 2020**
Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 971 427 248



Resultatregnskap

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt	1	76 209 563	71 795 105
Sum driftsinntekter		76 209 563	71 795 105
Varekostnad		116 890	38 972
Lønnskostnad	2, 4	71 709 014	66 813 646
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	447 753	384 005
Annen driftskostnad	2	4 825 769	4 172 715
Sum driftskostnader	5	77 099 426	71 409 338
Driftsresultat		-889 863	385 767
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		47 871	76 749
Annen finanskostnad		4 339	1 378
Resultat av finansposter		43 532	75 371
Ordinært resultat før skattekostnad		-846 331	461 138
Ordinært resultat		-846 331	461 138
Årsresultat	7	-846 331	461 138
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	461 138
Overført fra annen egenkapital		846 331	0
Sum overføringer		-846 331	461 138



Balanse

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	126 650	126 650
Maskiner og anlegg	3	277 910	305 510
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	685 150	907 800
Sum varige driftsmidler	3	1 089 710	1 339 960
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	3 845 322	3 529 875
Sum finansielle anleggsmidler		3 845 322	3 529 875
Sum anleggsmidler		4 935 032	4 869 835
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		135 526	113 948
Fordringer			
Kundefordringer		278 471	197 572
Andre kortsiktige fordringer		2 197 104	4 423 637
Sum fordringer		2 475 575	4 621 209
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 101 336	9 873 211
Sum omløpsmidler		14 712 437	14 608 369
Sum eiendeler		19 647 469	19 478 204

Side 3



Balanse

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

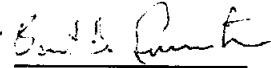
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		960 532	960 532
Sum innskutt egenkapital		<u>960 532</u>	<u>960 532</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-26 991 596	-26 145 264
Sum opptjent egenkapital		<u>-26 991 596</u>	<u>-26 145 264</u>
Sum egenkapital	7	<u>-26 031 064</u>	<u>-25 184 733</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	4	30 472 186	30 070 893
Sum avsetning for forpliktelser		<u>30 472 186</u>	<u>30 070 893</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	2 079 000	2 079 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 079 000</u>	<u>2 079 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		880 843	994 164
Skyldig offentlige avgifter		4 573 013	4 497 932
Annen kortsiktig gjeld		7 673 491	7 020 947
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 127 347</u>	<u>12 513 044</u>
Sum gjeld		<u>45 678 533</u>	<u>44 662 937</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 647 469</u>	<u>19 478 204</u>

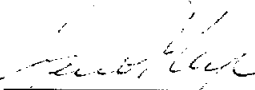
Side 4

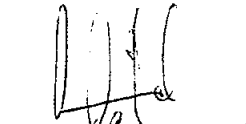


Balanse

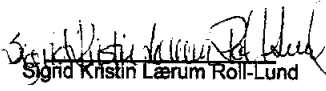
Stiftelsen Virksomheten Helgeseter
Bergen, 11.03.2021
Styret i Stiftelsen Virksomheten Helgeseter


Bernt Ditlev Sommersten
styreleder


Henrik Johan Meyer
styremedlem


Arnvid Aakre
styremedlem


Odd Monsen
styremedlem


Signhild Kristin Lærum Roll-Lund
styremedlem


Geir Lægreid
daglig leder



Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2020

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 fremtidige 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. Pensjonspremier 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 2020

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

	2020	2019
Driftstilskudd fra Bergen Kommune	-75 319 484	-71 052 890
Sum	-75 319 484	-71 052 890

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

	2020	2019
Lønninger	56 945 306	53 194 970
Arbeidsgiveravgift	8 519 879	8 832 945
Pensjonskostnader	6 057 718	4 490 352
Andre ytelser	186 112	295 380
Sum	71 709 014	66 813 646

Selskapet har i 2020 sysselsatt 92 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	762 946	130 000
Annen godtgjørelse	4 880	0
Sum	767 826	130 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 62 900 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 67 100 eks. mva.

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

Organisasjonsnummer 971 427 248



Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2020

Pensjonskostnader	2020	2019
Sum innbetalt i år	7 917 927	9 302 989
Skyldig pensjonspremie pr. 31.12	0	0
G-regulering fra kommunen	-1 172 004	-3 730 000
Innbetalt i år vedrørende tidligere år	0	0
Endring pensjonsforpliktelse	401 293	0
Ansattes andel	-1 089 498	-1 082 637
Sum pensjonskostnad	6 057 718	4 490 352
Pensjonspremiefond pr. 31.12	114 573	13 388

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 2020 har virksomheten to AFP pensjonister. Virksomheten betaler kvartalsvis utjevningspremie 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. 3 845 322 i forsikringselskapet 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. 01.01.20	126 650	2 067 027	2 188 993	4 382 670
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		156 482	41 021	197 503
= Anskaffelseskost 31.12.20	126 650	2 223 509	2 230 014	4 580 173
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20		1 949 409	1 541 054	3 490 463
= Bokført verdi 31.12.20	126 650	274 100	688 960	1 089 710
Årets ordinære avskrivninger		161 632	286 121	447 753
Økonomisk levetid		5-10 år	5-10 år	

Organisasjonsnummer 971 427 248



Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2020

Note 4 Ytelsespensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 290 personer, herunder 87 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).

	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	9 104 555	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 822 796	0
Avkastning på pensjonsmidler	-5 110 307	0
Administrasjonskostnad/rentegaranti	408 291	0
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	1 107 019	0
Netto pensjonskostnad*	9 332 354	0

Faktisk avkastning på pensjonsmidler 3,10* 0

*Beste estimat basert på oppnådd avkastning pr. 4. kvartal 2020

Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) pr. 31.12**	39 179 648	30 070 893
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	39 179 648	30 070 893
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-8 707 462	0
Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	30 472 186	30 070 893

** Arbeidsgiveravgift er inkludert i påløpt pensjonsforpliktelse med kr 3 765 625 pr. 31.12.2020 og kr 3 716 035 pr. 31.12.2019.

Økonomiske forutsetninger	2020	2019
Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %
Forventet lønnsvekst	2,25 %	2,25 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,00 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	1,24 %	1,24 %
Forventet årlig avgang	3,10 %	3,80 %

Demografiske forutsetninger	2020	2019
Anvendt dødelighetstabell	K 2013BE	K 2013BE
Anvendt uføretariff	KU2020	KU2019
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 2020

Note 5 Leie- og leasingkostnader

	2020	2019
Årlig kostnad		
Leie lokaler	108 000	108 000
Leie datasystemer	503 439	367 318
Leie kopimaskin/frankering	39 983	54 187
Leie transportmidler	62 567	80 916
Leie annet	292	6 533
Sum	714 280	616 954

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2 097 952.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	0	0	960 532	-26 145 264	-25 184 733
Årets resultat				-846 331	-846 331
Pr 31.12.2020	0	0	960 532	-26 991 596	-26 031 064

Pensjonsforpliktelse 31.12.2019 er innarbeidet i balansen

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et underskudd på kr. 846 331, mot overskudd kr. 461 138 i 2019. Egenkapitalen er negativ med 26 031 064. Stiftelsen har ytelsesordning når det gjelder pensjon, forpliktelsen i denne forbindelse 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 2020 økte betraktelig 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



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til årsmøtet i Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Stiftelsen Virksomheten Helgeseter' årsregnskap som viser et underskudd på kr 846 331. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 11. mars 2021
Bjørgvin Revisjon AS


Mette Favang
statsautorisert revisor