



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 509 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARALDSPASS SERIO UNG AS
Forretningsadresse: Ulriksdal 6
5009 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Idar Krumsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	35 660 744	33 589 412
Annen driftsinntekt			47 928
Sum inntekter		35 660 744	33 637 340
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			16 539
Lønnskostnad	3	28 319 301	26 326 166
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	84 626	201 996
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3	8 845 470	8 382 229
Sum kostnader		37 249 397	34 926 929
Driftsresultat		-1 588 653	-1 289 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		991	523
Sum finansinntekter		991	523
Annen rentekostnad		141 931	139 936
Annen finanskostnad		516	
Sum finanskostnader		142 447	139 936
Netto finans		-141 456	-139 413
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 730 109	-1 429 003
Skattekostnad på resultat	4	866 684	-312 644
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 596 793	-1 116 359
Årsresultat	7	-2 596 793	-1 116 359
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 596 793	-1 116 359
Totalresultat		-2 596 793	-1 116 359



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-2 596 793	-690 460
Udekket tap			-425 899
Sum overføringer og disponeringer	7	-2 596 793	-1 116 359



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		866 684
Sum immaterielle eiendeler			866 684
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		31 875	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		620 335	456 066
Sum varige driftsmidler	5	652 210	456 066
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern			33 795
Sum finansielle anleggsmidler			33 795
Sum anleggsmidler		652 210	1 356 546
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 961 065	3 246 096
Andre kortsiktige fordringer		363 169	426 743
Sum fordringer		3 324 234	3 672 839
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 543 064	3 297 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 543 064	3 297 314
Sum omløpsmidler		5 867 298	6 970 153
SUM EIENDELER		6 519 508	8 326 699

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 000 aksjer à kr 1)	7, 8, 11	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	8, 11		
Overkurs	11		
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	11		
Annen egenkapital	11		
Udisponert resultat	11		
Udekket tap	7, 11	3 022 692	425 899
Sum opptjent egenkapital		-3 022 692	-425 899
Sum egenkapital		-2 962 692	-365 899
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 641 027	2 185 199
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		1 641 027	2 185 199
Sum langsiktig gjeld		1 641 027	2 185 199
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 629 783	946 080
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		1 041 367	1 117 128
Gjeld til konsernselskaper	10	1 106 369	
Annen kortsiktig gjeld		4 063 653	4 444 191
Sum kortsiktig gjeld		7 841 173	6 507 399
Sum gjeld		9 482 200	8 692 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 519 508	8 326 699



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 526295

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 509 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARALDSPLASS SERIO UNG AS
Forretningsadresse: Ulriksdal 6
5009 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Idar Krumsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 29.06.2023



Organisasjonsnr: 915 509 797
HARALDSPASS SERIO UNG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	35 660 744	33 589 412
Annen driftsinntekt			47 928
Sum inntekter		35 660 744	33 637 340
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			16 539
Lønnskostnad	3	28 319 301	26 326 166
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	84 626	201 996
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3	8 845 470	8 382 229
Sum kostnader		37 249 397	34 926 929
Driftsresultat		-1 588 653	-1 289 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		991	523
Sum finansinntekter		991	523
Annen rentekostnad		141 931	139 936
Annen finanskostnad		516	
Sum finanskostnader		142 447	139 936
Netto finans		-141 456	-139 413
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	866 684	-312 644
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 596 793	-1 116 359
Årsresultat	7	-2 596 793	-1 116 359
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 596 793	-1 116 359
Totalresultat		-2 596 793	-1 116 359
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-2 596 793	-690 460



Udekket tap			-425 899
Sum overføringer og disponeringer	7	-2 596 793	-1 116 359



Organisasjonsnr: 915 509 797
HARALDSPLASS SERIO UNG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		866 684
Sum immaterielle eiendeler			866 684
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		31 875	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.		620 335	456 066
Sum varige driftsmidler	5	652 210	456 066
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern			33 795
Sum finansielle anleggsmidler			33 795
Sum anleggsmidler		652 210	1 356 546
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 961 065	3 246 096
Andre kortsiktige fordringer		363 169	426 743
Sum fordringer		3 324 234	3 672 839
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	2 543 064	3 297 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 543 064	3 297 314
Sum omløpsmidler		5 867 298	6 970 153
SUM EIENDELER		6 519 508	8 326 699
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 000 aksjer à kr 1)	7, 8, 11	60 000	60 000



Beholdning av egne aksjer	8, 11		
Overkurs	11		
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	11		
Annen egenkapital	11		
Udisponert resultat	11		
Udekket tap	7, 11	3 022 692	425 899
Sum opptjent egenkapital		-3 022 692	-425 899
Sum egenkapital		-2 962 692	-365 899
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	1 641 027	2 185 199
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		1 641 027	2 185 199
Sum langsiktig gjeld		1 641 027	2 185 199
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 629 783	946 080
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige			
avgifter		1 041 367	1 117 128
Gjeld til konsernselskaper	10	1 106 369	
Annen kortsiktig gjeld		4 063 653	4 444 191
Sum kortsiktig gjeld		7 841 173	6 507 399
Sum gjeld		9 482 200	8 692 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 519 508	8 326 699



Organisasjonsnr: 915 509 797
HARALDSPASS SERIO UNG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
31.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



[Admincontrol](#)

List of Signatures Page 1/1

Årsberetning 2022 - Haraldsplass Serio Ung AS.pdf

Name	Method	Signed at
Strand, Tove Kristin Sværen Rye	BANKID	2023-04-24 14:09 GMT+02
Krumsvik, Idar	BANKID	2023-04-24 13:30 GMT+02
THEIS, JØRN HENNING	BANKID_MOBILE	2023-04-24 13:28 GMT+02
Soltvedt, Rune	BANKID	2023-04-24 13:28 GMT+02
Espelid, Magne Ottar	BANKID	2023-04-24 13:26 GMT+02
Thornam, Petter Lave	BANKID_MOBILE	2023-04-25 12:59 GMT+02
Hornes, Monica	BANKID	2023-04-24 18:07 GMT+02
Gåskjenn, Vigdis Anita	BANKID	2023-04-24 14:44 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: 712D7BB9F30A4C7E8E6B3215C436F467

Årsberetning 2022 - Haraldsplass Serio AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet driver innen barnevernstjenester og andre omsorgstjenester for barn og unge i Agder. Selskapets hovedkontor ligger i Søgne, ca 2 mil utenfor Kristiansand. Selskapet har drevet virksomhet siden 2015, primært innen barnevern og avlastning for unge og asylsøkere. Serio ble stiftet av Hans Petter Farestad med flere da han etter 15 år som leder i det offentlige BUF-etat så forbedringspotensiale, spesielt med tanke på spesialisering. Hovedgruppen av ungdommer i Serio har vært tung adferd, og dette er blitt en «nisje» for historisk drift.

Serio Ungdomssenter AS inngår fra 30. august 2022 i Haraldsplass Diakonale Stiftelse fra Bergen som eier alle aksjene. Vedtekter ble endret i tråd med Haraldsplass Diakonale Stiftelse sitt ideelle formål, hvor det blant annet ikke kan tas ut utbytte. Det ideelle aksjeselskapet endret samtidig navn til Haraldsplass Serio AS og fikk nytt styre som er identisk med styret i Haraldsplass Barnevern som ble innfusjonert i Haraldsplass Serio AS fra 1. januar 2023.

Fra 1. januar 2023 heter selskapet Haraldsplass Serio Ung AS, og har sitt hovedkontor i Bergen. Ny daglig leder er Idar Krumsvik. Virksomheten i Agder består som tidligere, og Hans Petter Farestad er stedlig leder i Agder.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i Serio økte fra NOK 33.6 millioner i 2021 til NOK 35.6 millioner 2022.

Årsresultatet/underskuddet økte fra 1,3 millioner til 1,6 millioner kroner fra 2021 til 2022. Det så lenge lovende ut i 2022, der halvårsregnskapet viste et overskudd på over 1 million kroner. Imidlertid så inntraff det en hendelse i 2.halvår som medførte at en til to ungdommer flyttet på kort varsel. Dette er ting som selskapet ikke alltid kan garantere seg mot, da oppsigelsesfrister i BUF-etat er på 1 mnd, mens ansatt kontrakter har 3 mnd oppsigelse når man er tariffbedrift med mer. Foran nevnte har bidratt til at selskapet var svært sårbart for endringer. Utflyttinger som medførte lønnskostnader uten tilhørende inntekt og mangel på fokus i en oppkjøpsperiode bidro til at 2.halvår gikk i minus. Dette er hovedårsaken til det svært skuffende årsresultatet, samme med økte kompetansekrav som til dels krever frikjøp av tid og dermed gir økte lønnskostnader.

Det faktum at Serio ikke hadde faste rammekontrakter langsiktige kontrakter i porteføljen, men måtte leve med enkeltkjøp bidro til en usikker hverdag selv om antallet ungdommer som trenger hjelp er større enn noensinne. At Haraldsplass Diakonale Stiftelse nå kommer inn på eiersiden med soliditet og mulighet for lange kontrakter gir selskapet et helt annet ståsted driftsmessig enn tidligere. Serio er kjent for kvalitet på arbeidet med ungdommer.

Likviditeten i selskapet har vært en utfordring siden 2020. BUF-etat betaler 60 dager etter levert tjeneste og selv om selskapet har etterskuddslønn så må da differansen på 1 mnd drift finansieres gjennom lån og kassekreditt. Haraldsplass gikk inn i selskapet med et likviditetslån like etter overtagelse og likviditeten er nå bedre balansert enn i store deler av 2022.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2022 77 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 65 % pr. 31.12.2021. Denne økningen følger da av underskuddet som forklart over.

Egenkapitalen er – 2 962 692 pr 31.12.22

Side 1 av 4



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
712D7BB9F30A4C7E8E6B3215C436F467

Fremtidig utvikling

Den finansielle stilling er isolert sett dårlig, men med nytt eierskap, innfusjoneringen av Haraldsplass Barnevern fra årsskiftet og ny drift så er selskapets godt rustet til å forbedre sin økonomiske situasjon. En annen viktig årsak er vedtak om å redusere kommersielle tilbydere av institusjonsplasser, og øke antall ideelle tilbydere.

Selskapet er nå definert som et ideelt AS og har i 2023 fått mulighet til å delta i et anbud som gir mulighet for faste priser over flere år. I praksis betyr dette at selv om et hus står tomt så får man betaling fra det offentlige, noe som følgelig minimerer risiko for dårlig og negativ drift. Dette kombinert med spotplasser med en fornuftig fordeling av tiltak bidrar til at fremtiden for selskapet anses som svært lys.

Finansiell risiko

Den finansielle risikoen er betydelig redusert gjennom overgang til ideelt AS og gjennom å inngå i et konsern med utviklingskapasitet og tilgang på kapital. Selskapet har ikke eiendom, men leier bygg fra eksterne..

Overordnet om målsetting og strategi

Det har vært og er sterkt fokus på kvalitet i alle ledd og bidra til at barn og unge som ikke kan bo hjemme får et fullgodt alternativ til en meningsfull og trygg hverdag. Gradvis vil også formell kompetanse øke, og ved å inngå i et større konsern får man også tilgang til utviklingskapasitet og mulighet for utvidelse av driften i tråd med de behovene samfunnet har, samt ønsket om å benytte ideell kapasitet.

Markedsrisiko

Det har aldri vært flere barn og unge som trenger hjelp og dette gir muligheter for utvidelser såfremt dette er ønskelig. Det er dessverre et marked som bare øker og øker etter hvert som årene går.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2023 og det sammenslåtte selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Det vises også til punktene som over der blant annet det å vinne frem i anbudet som pågår alene vil innfri forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt 11,3 % i 2022. Dette skyldes i hovedsak nye krav til kompetanse som medførte at selskapet måtte ansette nyutdannede med lite erfaring. Selskapet har en målgruppe som er svært krevende ut fra problematikk og at det er høyt sykefravær er ikke unormalt dessverre. Det evalueres fortløpende på tiltak for å holde sykefraværet nede, ofte gjennom dialog med tillitsvalgte og diverse arbeidsmiljøutvalg.. Den unisone tilbakemelding fra de ansatte er mer av relevant opplæring av problematikk ungdommen sliter med er forebygging av tiltak allerede ved inntak av ny ungdom. De fleste nyansettelser ble utført i 2022 slik at de nå har mer erfaring enn tidligere. Dette i tillegg til fortløpende dialog med ansatte fremmer et mål om 6% sykefravær ved utgangen av 2023.

Det har ikke vært noen arbeidsskader eller ulykker i 2022.

Arbeidsmiljøet er godt både med tanke på kjønn, etnisitet og alder. Dette betyr mye for ungdommene som bor hos oss, at vi gjenspeiler samfunnet for øvrig. Likestilling og forebygging av diskriminering er selvfølgelig i vår drift.

Side 2 av 4



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
712D7BB9F30A4C7E8E6B3215C436F467



Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Det foreligger ikke en likestillings- og mangfoldsredegjørelse på grunn av selskapets størrelse. I nytt sammenslått selskap vil det imidlertid foreligge en plan for oppfølging på dette området.

Selskapets klimaavtrykk anses å være begrenset, men relativt store avstander gjør det inntil videre nødvendig å benytte biler med fossilt brennstoff.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven trådte i kraft 01.07.2022 og skal sikre anstendig arbeidsvilkår i hele verdikjeden. Haraldsplass Serio Ung har i samarbeid med eier, Haraldsplass Diakonale Stiftelse, igangsatt et arbeid for å utvikle hensiktsmessige digitale løsninger for dette arbeidet. Redegjørelse for status vil bli lagt ut på nettsidene innen 30. juni 2023.

Likestilling og diskriminering

Likestillings- og mangfoldsaspektet er vektlagt ved alle ansettelser av nye medarbeidere ved Haraldsplass Serio Ung. Selskapet har i 2022 ikke laget en likestillings- og mangfoldsredegjørelse, men fra og med 01.01.23 vil arbeidet og redegjørelser som er gjennomført i utfisjonert selskap fra Haraldsplass Diakonale Stiftelse fra og med 31.12.22 bli en del av det sammenslåtte selskapet.

Mangfolds og likestillingsredegjørelse for inkorporert selskap vil bli lagt ut på selskapets nettside.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring som gjelder for tidligere, nåværende, fremtidige styremedlemmer/varamedlemmer og direktør. Forsikringen omfatter sikredes rettslige erstatningsansvar for ren formueskade som sikrede kan pådra seg.

Bergen 13. mars 2023

[Sted - signatur], [Dato - signatur]

Idar Krumsvik
Daglig leder (elektronisk signert)

Jørn Henning Theis
Styreleder (elektronisk signert)

Vigdis Anita Gåskjenn
Styremedlem (elektronisk signert)

Monica Hornes
Styremedlem (elektronisk signert)

Side 3 av 4



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
712D7BB9F30A4C7E8E6B3215C436F467



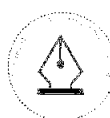
Petter Lave Thornam
Styremedlem (elektronisk signert)

Rune Soltvedt
Styremedlem (elektronisk signert)

Magne Ottar Espelid
Styremedlem (elektronisk signert)

Tove Kristin Sværen Rye Strand
Styremedlem (elektronisk signert)

Side 4 av 4



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
712D7BB9F30A4C7E8E6B3215C436F467



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Haraldsplass Serio Ung AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haraldsplass Serio Ung AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 77ATN-TMWOK-5LUYJ-WQJQY-8EABZB-5U76G



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Haraldsplass Serio Ung AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Bergen, 13. mars 2023
Deloitte AS

Jon-Osvald Harila
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 77ATN-TMWOK-5LUYJ-WQJQY-8EAZB-5U76G



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jon-Osvald Harila

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-540381

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-03-13 16:30:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 77ATN-TMWOK-SLUIJ-WCQJ-QY-8EAZB-SU76G

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Haraldsplass Serio Ung AS

Org.nr.: 915 509 797



Haraldsplass Serio Ung AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
2	Salgsinntekt	35 660 744	33 589 412
	Annen driftsinntekt	0	47 928
	Sum driftsinntekter	<u>35 660 744</u>	<u>33 637 340</u>
	Varekostnad	0	16 539
3	Lønnskostnad	28 319 301	26 326 166
5	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	84 626	201 996
3	Annen driftskostnad	8 845 470	8 382 229
	Sum driftskostnader	<u>37 249 397</u>	<u>34 926 929</u>
	Driftsresultat	<u>-1 588 653</u>	<u>-1 289 590</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	991	523
	Annen rentekostnad	141 931	139 936
	Annen finanskostnad	516	0
	Resultat av finansposter	<u>-141 456</u>	<u>-139 413</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-1 730 109</u>	<u>-1 429 003</u>
4	Skattekostnad på resultat	<u>866 684</u>	<u>-312 644</u>
7	Årsresultat	<u>-2 596 793</u>	<u>-1 116 359</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	0	-690 460
	Overført fra annen egenkapital	2 596 793	0
	Overført til udekket tap	0	425 899
7	Sum overføringer	<u>-2 596 793</u>	<u>-1 116 359</u>



Haraldsplass Serio Ung AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4	Utsatt skattefordel	0	866 684
	Sum immaterielle eiendeler	<u>0</u>	<u>866 684</u>
	Varige driftsmidler		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	31 875	0
	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner o.l.	620 335	456 066
5	Sum varige driftsmidler	<u>652 210</u>	<u>456 066</u>
	Finansielle anleggsmidler		
	Investeringer i annet foretak i samme konsern	0	33 795
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>0</u>	<u>33 795</u>
	Sum anleggsmidler	<u>652 210</u>	<u>1 356 546</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	2 961 065	3 246 096
	Andre kortsiktige fordringer	363 169	426 743
	Sum fordringer	<u>3 324 234</u>	<u>3 672 839</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>2 543 064</u>	<u>3 297 314</u>
	Sum omløpsmidler	<u>5 867 298</u>	<u>6 970 153</u>
	SUM EIENDELER	<u>6 519 508</u>	<u>8 326 699</u>



Haraldsplass Serio Ung AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7, 8, 11	Aksjekapital (60 000 aksjer à kr 1)	60 000	60 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
	Opptjent egenkapital		
7, 11	Udekket tap	-3 022 692	-425 899
	Sum opptjent egenkapital	<u>-3 022 692</u>	<u>-425 899</u>
	Sum egenkapital	<u>-2 962 692</u>	<u>-365 899</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
9	Gjeld til kredittinstitusjoner	1 641 027	2 185 199
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>1 641 027</u>	<u>2 185 199</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1 629 783	946 080
	Skyldige offentlige avgifter	1 041 367	1 117 128
10	Gjeld til konsernselskaper	1 106 369	0
	Annen kortsiktig gjeld	4 063 653	4 444 191
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7 841 173</u>	<u>6 507 399</u>
	Sum gjeld	<u>9 482 200</u>	<u>8 692 598</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>6 519 508</u>	<u>8 326 699</u>

Bergen, 2023

Jørn Henning Theis
styreleder

Vigdis Anita Gåskjenn
nestleder

Rune Soltvedt
styremedlem

Petter Lave Thornam
styremedlem

Magne Ottar Espelid
styremedlem

Tove Kristin Sværen Rye Strand
styremedlem

Monica Hornes
styremedlem

Idar Krumsvik
daglig leder



Haraldsplass Serio Ung AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet



Haraldsplass Serio Ung AS

Noter til regnskapet 2022

Note 2 Inntekter

	2022	2021
Bufetat	24 996 666	22 115 715
Oslo kommune	10 430 278	10 321 276
Andre kommuner	233 800	1 152 421
Sum inntekter	35 660 744	33 589 412

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	20 276 038	21 634 832
Arbeidsgiveravgift	2 910 367	3 075 456
Pensjonskostnader	783 068	466 552
Andre ytelser	4 349 828	1 149 326
Sum	28 319 301	26 326 166
Årsverk	31	35

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
Lønn	1 056 000
Annen godtgjørelse	63 896
Sum	1 119 896

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2022	2021
Lovpålagt revisjon	87 925	57 955
Regnskapsteknisk bistand	7 150	12 915
Sum	95 075	70 870

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	866 684	-312 644
Skattekostnad ordinært resultat	866 684	-312 644

Årets skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skattekostnad er knyttet til skattepliktig virksomhet frem til 31. august 2022.



Haraldsplass Serio Ung AS

Noter til regnskapet 2022

Note 5 Varige driftsmidler

	Bil	Båt	Teknisk installasjon	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	954 627	281 010	0	1 235 637
Tilgang	261 681	0	31 875	293 556
Avgang	-11 787	0	0	-11 787
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 204 521	281 010	31 875	1 517 406
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.2022	-724 111	-141 086	0	-865 197
Bokført verdi per 31.12.2022	480 410	139 924	31 875	652 210
Årets avskrivninger	61 686	22 940	0	84 626
Avskrivningssatser	7-33%	7-33%	7-33%	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 197 133. Beløpet dekker ikke skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	60 000	-425 899	-365 899
Pr 01.01.2022	60 000	-425 899	-365 899
Årets resultat		-2 596 793	-2 596 793
Pr 31.12.2022	60 000	-3 022 692	-2 962 692

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haraldsplass Serio Ung AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60 000	1	60 000
Sum	60 000		60 000

Eierstruktur

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Haraldsplass Diakonale Stiftelse	60 000	100,0 %	100 %
Totalt antall aksjer	60 000	100 %	100 %



Haraldsplass Serio Ung AS
Noter til regnskapet 2022

Note 9 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 641 027	2 185 199
Sum annen langsiktig gjeld	1 641 027	2 185 199

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld

Kundefordringer	2 961 065	3 246 096
Varige driftsmidler	652 210	456 066
Sum pantsatte eiendeler	3 613 275	3 702 162

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kortsiktig gjeld	
	2022	2021
Foretak i samme konsern	1 106 369	0
Sum	1 106 369	0

Note 11 Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt. Forventning om fremtidige positive resultatprognoser og avtaler om levering av tjenester og inkorporering av Haraldsplass Barnevern med de synergier det vil tilføre, tilsier at forutsetningen om fortsatt drift likevel er til stede.