



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 869 281 832
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: KLOKKERGÅRDSTIFTELSEN
Forretningsadresse: Torvet 5
2000 LILLESTRØM

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: Rune Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		68 638 368	93 679 390
Annen driftsinntekt	4	3 979 490	488 806
Sum inntekter		72 617 857	94 168 196
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	58 142 462	79 239 676
Avskrivning på driftsmidler	4	2 053 715	3 241 231
Annen driftskostnad	2	15 804 830	21 795 519
Sum kostnader		76 001 008	104 276 426
Driftsresultat		-3 383 151	-10 108 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 479	128 384
Annen finansinntekt		143 414	145 587
Sum finansinntekter		188 893	273 971
Annen rentekostnad		379 781	493 493
Annen finanskostnad		6 769	11 045
Sum finanskostnader		386 549	504 539
Netto finans		-197 656	-230 568
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 580 806	-10 338 797
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 580 806	-10 338 797
Årsresultat		-3 580 806	-10 338 797
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 580 806	-10 338 797
Totalresultat		-3 580 806	-10 338 797
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital	7	-3 580 806	-10 338 797



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-3 580 806	-10 338 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	4 866 105	15 249 103
Transportmidler	4	596 759	1 357 523
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	4	323 404
Sum varige driftsmidler		5 462 868	16 930 030
Finansielle anleggsmidler			
Netto Pensjonsmidler	3		978 447
Sum finansielle anleggsmidler			978 447
Sum anleggsmidler		5 462 868	17 908 477
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8	4 214 838	7 159 186
Andre kortsiktige fordringer	8	2 142 348	3 053 798
Sum fordringer		6 357 186	10 212 984
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	9	25 964 818	21 966 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 964 818	21 966 047
Sum omløpsmidler		32 322 004	32 179 031
SUM EIENDELER		37 784 872	50 087 508

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	7	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Pausfond	7		
Lønnsfond	7		
Annen egenkapital	7	13 184 999	16 765 805
Sum opptjent egenkapital		13 184 999	16 765 805
Sum egenkapital		14 184 999	17 765 805
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	11 900 000	16 143 332
Sum annen langsiktig gjeld		11 900 000	16 143 332
Sum langsiktig gjeld		11 900 000	16 143 332
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 724 831	2 593 621
Skyldig offentlige avgifter		3 071 654	4 893 202
Annen kortsiktig gjeld		6 903 388	8 691 548
Sum kortsiktig gjeld		11 699 873	16 178 371
Sum gjeld		23 599 873	32 321 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 784 872	50 087 508



KLOKKERGÅRD

STYRETS ÅRSMELDING

2020



Det vises til revisorgodkjent regnskap for 2020



Stiftelsens styre

Stiftelsens styre har i 2020 bestått av:

Ove Andersen	styreleder
Unni Buer	styremedlem
Jan Ole Nyland	styremedlem
Per Sandvik	styremedlem (Ivareta)
Mads Knashaug	ansattes representant for øst (gikk ut av styret 01.10.20)
Fredrik Bråvenes	vara ansattes representant øst (gikk inn i styret 01.10.20)
Frode Hoprekstad	ansattes representant for vest og sør
Jørn Røttereng	ansattes representant fra 01.01.21

Daglig leder er styrets sekretær og har møteplikt, forslagsrett og uttalerett. Økonomileder deltar i styremøtene i sakene som angår økonomi og regnskap.



Virksomhetens art og tilholdssted

Klokkergårdstiftelsen er en ideell stiftelse som ble opprettet i 1980 med formål å drive behandling og rehabilitering av ungdom med rus- og atferdsproblemer, plassert i hht. vedtak etter atferdsparagrafene i Lov om barneverntjenester.

I 2015 utvidet vi til å gi tilbud til barn i alderen 6 – 15 år i omsorgsenheter og fosterhjem. Disse barna er plassert i hht. omsorgsparagrafen i Lov om barneverntjenester. I 2020 har vi hatt barn i fosterhjem. Omsorgsenhetene er avviklet.

Styret er Klokkergårdstiftelsens øverste myndighet og består av seks representanter, hvorav tre er utpekt av styret, to representanter er valgt av de ansatte og en representant er fra ivareta (tidligere LMS Oslo).

Klokkergårdstiftelsen er organisert med en faglig og administrativ overordnet ledelse i Lillestrøm.

Økonomiavdelingen, som ivaretar regnskaps- og lønnsfunksjonene for hele Klokkergårdstiftelsen, er lagt til administrasjonen. Det samme var fagteamet.

Klokkergårdstiftelsen har hatt virksomhet i kommunene Lillestrøm (Skedsmo), Kinn (Vågsøy), Åsnes og Sandefjord (Stokke). Det har vært en regionleder for hvert av tiltakssystemene i øst, vest og sør, med ansvar for kollektivene/omsorgsplasseringene i deres geografiske område. Hvert kollektiv har egen leder. Da omsorgsenhetene ble avviklet, har ansvaret for barna i fosterhjem vært lagt til seniorkonsulent i administrasjon øst.

Tiltakssystemet i region øst har bestått av Bakkekollektivet, Nyseterkollektivet og Torpet minikollektiv. Disse har alle hatt kollektivplasser og to-base-system med hybler tilknyttet. I tillegg har vi fosterhjem i hht. omsorgsparagrafene i Lov om barneverntjenester.

Tiltakssystemet i region vest består av Måløykollektivet, Kannesteinen minikollektiv og Sjøly minikollektiv, og mulighet for botrening i godkjent leilighet, ettervern i egen hybel eller ved hjemflytting der det praktisk lar seg gjennomføre med oppfølging fra miljøterapeuter.

Tiltakssystemet i region sør har bestått av Stokkekollektivet med kollektivplasser og to-base-system med familiehjem og hybler.

Da det har kommet nye retningslinjer fra Bufdir om to-base familiehjem, er dette et tilbud som avsluttes i stiftelsen når ungdom som allerede har vedtak om dette flytter.

Klokkergårdstiftelsen har hatt avtale med Sogn og Fjordane fylke som har sikret drift av skolen i vest. Da fylker ble slått sammen, ønsket ikke Vestland fylke å videreføre avtalen med Klokkergårdstiftelsen privatskole. Dette ansvaret er fra skolestart i 2020 overtatt av Kinn kommune, som sørger for grunnskoleundervisning ved egen avdeling på Måløykollektivet. Skoleavdelingen på Måløykollektivet har tre stillingshemler, og er underlagt Vågsøy ungdomsskole.

Hedmark fylke (Innlandet) har hatt ansvaret for undervisningen som foregikk i skolebygget på Bakkekollektivet.

Vestfold fylke ønsker ingen avtale med oss, og vi har derfor ikke hatt internskole på Stokkekollektivet.

Virksomheten i Sandefjord ble avviklet i mai 2020.

Virksomheten i Åsnes ble avviklet i sin helhet i februar 2021.

Fra 1. mars 2021 er virksomheten på tre kollektiv i Kinn kommune, Vestland.

Fortsatt drift

Den 9. oktober -20 mottok stiftelsen brev fra Bufdir hvor de sa opp rammeavtalen på samtlige kollektiv. Oppsigelsen gjaldt fra 01.11.20 og fire måneder. Fra 01.03.21 hadde stiftelsen dermed ingen rammeavtale om plasser med Bufdir. Det ble samtidig innført avropstopp på alle stiftelsens kollektiv i region øst, med bakgrunn i godkjenningsmyndighetens (Bufetat region øst) varsel om bortfall av godkjenning.

Region vest ble fortsatt godkjent av Bufetat region vest etter årlig etterfølgende kontroll, og baserer driften på enkeltkjøp fram til ny anbudskonkurranse. Ved avslutning av rammeavtalen var det tilstrekkelig belegg på de tre kollektivene i vest, til at fortsatt drift er forsvarlig.

Stiftelsen har avtale med Oslo kommune om 6 plasser på Måløykollektivet. I 2020 har Oslo også hatt enkeltkjøp på Kannesteinen og på Sjøly.



Det ble besluttet i styremøte at driften i region øst skulle avvikles.

Avviklingen av region øst og omstillingsprosessen påvirker regnskapet og den økonomiske situasjonen totalt i stiftelsen. Det jobbes med å sikre videre drift i Klokkegårdstiftelsen sine enheter i region vest. På bakgrunn av god likviditet er forutsetningen til stede for at Klokkegårdstiftelsen kan opprettholde faglig kvalitet og videre drift i region vest. Etter fullført omorganisering vil Klokkegårdstiftelsen være organisert både med faglig og administrativ overordnet ledelse lokalisert i Måløy.

Videre drift vil da baseres på plassene på vest. I tillegg vil stiftelsens likviditet styrkes gjennom salg av eiendommer på øst, og salget av eiendommene i Vestfold. Salg av eiendommer vil bidra til en betydelig reduksjon av stiftelsens gjeld, og økt egenkapital.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Til grunn for vurderingen ligger Klokkegårdstiftelsens avtale med Oslo kommune om plasser på Måløykollektivet, mulighet for enkeltkjøp fra Bufetat på kollektivene på vest, at det i løpet av 2021 vil utlyses ny konkurranse fra Bufdir om plasser, samt stiftelsens egenkapital.

Redegjørelse for årsregnskapet

Regnskapet for 2020 endte med et underskudd på kr. 3.580.806. Årsaken til underskuddet er først og fremst reduserte driftsinntekter, som følge av færre ungdomsplasseringer.

Av det offisielle regnskapet for 2020 framkommer det at inntektene var kr. 72.617.857, mens de ved utgangen av 2019 var på kr. 94.168.196. Inntektsfallet har dermed vært på kr. 21.550.339.

I de foregående år har regnskapet vist følgende årsresultater; underskudd kr. 10.338.797 i 2019 og overskudd kr. 15.820 i 2018.

I siste halvdel av 2020 mistet stiftelsen godkjenningen på Torpet og Nyseter i region øst (Åsnes kommune). Jerpevegen og Bakkekollektivet kunne drive videre med de ungdommene som da bodde der, fram til utgangen av februar -21. Stiftelsens virksomhet i region øst i Åsnes kommune er vedtatt lagt ned og skal avvikles. Denne omstillingen som stiftelsen er inne i påvirker også regnskapet og den økonomiske situasjonen.

Klokkegårdstiftelsen har ved utgangen av 2020 en fortsatt god økonomi, til tross for underskudd på regnskapet og en krevende pågående omstillingsprosess.

Likviditetsrisiko

De siste års regnskapsmessige underskudd har tæret på likviditeten i stiftelsen, til tross for at likviditeten ble styrket i 2020.

Den likviditetsmessige situasjonen pr. 31.12.2020 viser en økning på kr. 5.121.000 sammenlignet med foregående år. Sum kontanter og bankinnskudd (fratrasket skattetrekkkonto) var ved utgangen av 2020 kr. 24.018.000, som er en økning fra kr. 18.897.000.

Styrkingen av likviditeten skyldes først og fremst salg av eiendommen Vestbakken i Tønsberg hvor salgssummen ble tilført stiftelsens likvide midler.

Den andre eiendommen som ble solgt i 2020 var Stokkekollektivet. Salgssummen av denne eiendommen ble benyttet til nedbetaling av lån fast eiendom.

I det kommende året er det fortsatt et sterkt fokus på den likviditetsmessige situasjonen i stiftelsen. Eiendommene, kollektivene, som stiftelsen eier i region øst (Åsnes kommune) skal selges i 2021. Pr. 01.07.21 er tre av eiendommene solgt, og det er planlagt salg av de øvrige eiendommene i siste halvår av 2021. Dette vil ytterligere styrke likviditeten i stiftelsen og sannsynligvis medføre en nedbetaling av resterende gjeld på fast eiendom.



Arbeidsmiljø og personale

I 2020 var det gjennomsnittlig 71 årsverk i Klokkegårdstiftelsen. Ved utgangen av året var det 58 ansatte i stiftelsen, fordelt på 28 kvinner (48 %) og 30 menn (52 %).

Sykefraværet i Klokkegårdstiftelsen i 2020 er på 2806,45 dager, fordelt på 597,25 dager korttidsfravær (3,66 %) og 2209,20 dager langtidsfravær (13,53 %). Det er fokus på å ha bevissthet rundt sykefravær/forebygging av sykefravær i det enkelte kollektiv.

Arbeidsmiljøutvalget (AMU) består av daglig leder, administrasjonsleder, regionleder øst, og verneombudene fra øst, vest og sør. Verneombud vest er hovedverneombud i stiftelsen.

Da Bufdir sa opp rammeavtalen med stiftelsen høsten -20 skapte det naturlig nok en stor uro for de ansatte. Flere skaffet seg raskt annet arbeid, og arbeidet med oppsigelser av de ansatte i region øst ble raskt påbegynt. Oppsigelsene ble gitt innen utgangen av november -20 for hovedparten av de ansatte.

De ansatte i region vest ble trygget på at driften videreføres på de tre kollektivene der, og at man arbeider for å delta i ny anbuds konkurranse med Bufdir i løpet av 2021. Det har således vært en stabil ansattgruppe på kollektivene på vest.

Likestilling

Det har ikke vært drevet noe aktivt likestillingsarbeid, da det er like mange menn som kvinner som søker stillinger i Klokkegårdstiftelsen. Vi erfarer at andelen menn med godkjent utdanning (i hht. kravene fra Bufdir) som søker miljøterapeutstillinger er lav. Vi må ha en jevn kjønnsfordeling blant miljøpersonalet mtp. ungdomsgruppa hvor vi har både jenter og gutter på alle kollektiv, og ansettelse gjøres for å oppnå dette. I ledergruppa er det overvekt kvinner. Lederne er ansatt ut fra kvalifikasjoner, men vi tilstreber å øke likestillingen også i ledergruppa.

Diskriminering

Klokkegårdstiftelsen har ansatte med annen etnisitet enn norsk. Det vesentlige er at den som besitter en stilling er kvalifisert for jobben. Pga. arbeidets art er forutsetningen at norsk språk beherskes muntlig og skriftlig. Ungdom som plasseres i Klokkegårdstiftelsen har ulik etnisk bakgrunn, og det er en styrke dersom noen i voksegruppa også har annen etnisitet enn norsk.

Pga. arbeidets art med ungdomsgruppa er det nødvendig med god funksjonsevne. Arbeidet krever mye fysisk aktivitet og vil være vanskelig å utføre for en person med nedsatt funksjonsevne. Det har ikke vært søkere med nedsatt funksjonsevne til noen utlyste stillinger i 2020.

Miljø

Virksomhetens drift påvirker ikke det ytre miljø.

Det er gjennomført brannøvelser og helse-, miljø- og sikkerhetsrunder (HMS-runder) på kollektivene og i omsorgsenhetene. Resultatet er dokumentert på intranett på HMS-området. Det er ikke registrert noen alvorlige mangler, og de forhold som har blitt påtalt er rettet.



Årets resultat og disponeringer

Årets resultat, underskudd kr. 3.580.806 dekkes av annen egenkapital.

Styret anbefaler fortsatt drift av Klokkegårdstiftelsen da vi pr. dato har en god likviditetsbuffer, og reserver i fast eiendom.

Lillestrøm, 2. juli 2021

Jannicke Nordbø
daglig leder

Ove Andersen
styreleder

Jan Ole Nyland
styremedlem

Unni Buer
styremedlem

Per Sandvik
styremedlem

Jørn Røttereng
ansattes representant

Frode Hopreksstad
ansattes representant



Elektronisk signatur

<p><i>Signert av</i> Hoprekstad, Frode</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 11.23.22</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Røttereng, Jørn Arild</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 11.38.20</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Sandvik, Per</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 12.20.45</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Andersen, Ove</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 13.11.17</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Nordbø, Jannicke</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 11.35.39</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Buer, Unni</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 12.27.22</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Nyland, Jan Ole</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 14.31.42</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>



Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2020 Klokkergårdstiftelsen

**Resultat
Balanse
Noter
Kontantstrømanalyse**

Org.nr.: 869 281 832



Klokkergårdstiftelsen

RESULTATREGNSKAP	Note	2020	2019
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		68 638 368	93 679 390
Annen driftsinntekt	4	3 979 490	488 806
Sum driftsinntekter		72 617 857	94 168 196
Lønnskostnad	2, 3	58 142 462	79 239 676
Avskrivning på driftsmidler	1, 4	2 053 715	3 241 231
Annen driftskostnad	2	15 804 830	21 795 519
Sum driftskostnader		76 001 008	104 276 426
DRIFTSRESULTAT		-3 383 151	-10 108 229
FINANSIELLE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Annen renteinntekt		45 479	128 384
Annen finansinntekt		143 414	145 587
Annen rentekostnad		379 781	493 493
Annen finanskostnad		6 769	11 045
Resultat av finansposter		-197 656	-230 568
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-3 580 806	-10 338 797
ORDINÆRT RESULTAT		-3 580 806	-10 338 797
ÅRSRESULTAT		-3 580 806	-10 338 797
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital	7	3 580 806	10 338 797
Sum overføringer		-3 580 806	-10 338 797



Klokkergårdstiftelsen

BALANSE	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4, 6	4 866 105	15 249 103
Transportmidler	4	596 759	1 357 523
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4	4	323 404
Sum varige driftsmidler	1	5 462 868	16 930 030
Netto Pensjonsmidler	3	0	978 447
Sum finansielle anleggsmidler		0	978 447
Sum anleggsmidler		5 462 868	17 908 477
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8	4 214 838	7 159 186
Andre kortsiktige fordringer	8	2 142 348	3 053 798
Sum fordringer		6 357 186	10 212 984
Bankinnskudd og kontanter	9	25 964 818	21 966 047
Sum omløpsmidler		32 322 004	32 179 031
SUM EIENDELER		37 784 872	50 087 508



Klokkergårdstiftelsen

BALANSE	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	7	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	13 184 999	16 765 805
Sum opptjent egenkapital		13 184 999	16 765 805
Sum egenkapital		14 184 999	17 765 805
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	11 900 000	16 143 332
Sum annen langsiktig gjeld		11 900 000	16 143 332
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 724 831	2 593 621
Skyldig offentlige avgifter		3 071 654	4 893 202
Annen kortsiktig gjeld		6 903 388	8 691 548
Sum kortsiktig gjeld		11 699 873	16 178 371
Sum gjeld		23 599 873	32 321 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 784 872	50 087 508



Klokkergårdstiftelsen

Oslo, 20.04.2021
Styret i Klokkergårdstiftelsen

Ove Andersen
styreleder

Jan Ole Nyland
styremedlem

Unni Buer
styremedlem

Per Sandvik
styremedlem

Frode Hoprekstad
styremedlem

Jørn Røttereng
styremedlem

Jannicke Nordbø
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Klokkergårdstiftelsen

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-3 580 806	-10 338 797
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-2 092 556	6 000
Ordinære avskrivninger		2 053 715	3 241 231
Endring i kundefordringer		2 944 348	1 422 354
Endring i leverandørgjeld		-868 791	699 485
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		0	-267 215
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-5 963 142	-1 378 777
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-7 507 232	-6 615 719
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		11 506 003	6 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	-299 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		11 506 003	-293 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 998 771	-6 908 719
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		21 966 047	28 874 766
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		25 964 818	21 966 047



KLOKKERGÅRDSTIFTELSEN

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk (GRS).

Klassifisering

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

Vurderingsregler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføringen skjer etter hvert som stiftelsens arbeid utføres. Inntekt knyttet opp mot offentlige godkjente midler, blir likevel ikke inntektsført før midlene er innvilget.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene henføres til. Utgifter som ikke direkte kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende, nedskrevet med eventuelle usikre krav. Avsetningen til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Stiftelsen er ikke skattepliktig.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. I avskrivningsplanen legges det til grunn en streng avskrivningsprofil for å ta høyde for den store usikkerhet som er knyttet til sammenstillingen av disse mot virksomhetens inntekter, og som følge av usikkerheten tilknyttet eiendommens omsetningsverdi på grunn av deres normalt spesielle karakter og/eller beliggenhet.

Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer som med sikkerhet kan sies å tilføre eiendelen langsiktig økonomisk verdiøkning, tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives sammen med driftsmidlet. På grunn av virksomhetens art og ofte "uvanlige" eiendeler legges det til grunn strenge kriterier for at en forbedring ikke skal kostnadsføres direkte som vedlikehold. Se også note for driftsmidler.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser for ytelsesbasert ordning, beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningsstid. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid hvis avvikene ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.



Note 2 - Lønn og andre godtgjørelser

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	47 090 434	66 331 384
Arbeidsgiveravgift	5 101 301	7 804 404
Pensjonskostnader	5 048 872	3 162 902
Andre ytelser	777 945	1 940 986
Sum	58 018 553	79 239 676

Antall årsverk 71 97

Ytelser til ledende personer i år	Daglig leder
lønn	1 106 608
annen godtgjørelse	12 181
Sum	1 118 789

Det er utbetalt kr 686 150 i styrehonorar i løpet av året.

Revisor	2020	2019
Lovpålagte revisjonstjenester	94 000	50 000
Andre attestasjonstjenester	18 000	9 257
Teknisk bistand årsregnskap	16 321	15 000
Utvidet teknisk bistand	0	0
	128 321	74 257
Merverdiavgiftsbehandling	inkl.	inkl.



Note 3 - Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

1.7.2007 gikk Stiftelsen Klokkegården over fra en ytelsesbasert ordning til en innskuddsbasert ordning for sine ansatte. I ansatte med mindre enn 15 år igjen til oppnådd pensjonsalder, samt 9 pensjonister står igjen i den ytelsesbaserte ordningen. Alle ansatte, som ikke er med i den ytelsesbaserte ordningen, er med i den innskuddsbaserte ordningen. Den ytelsesbaserte ordningen 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. Den innskuddsbaserte ordningen innbetales løpende som en prosentandel av den ansattes lønn. Den ytelsesbaserte ordningen er avviklet i løpet av 2020.

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Stiftelsen har pensjonsordninger som oppfyller kravene etter denne loven.

Årets pensjonskostnad, ytelsesbasert ordning:	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	48 261
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelser	0	189 399
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	0	-334 611
Administrasjonskostnader	0	111 446
Resultatført aktuariell gevinst	0	0
Resultatført gevinst ved uttak av begunstiget	0	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	0	2 044
Årets pensjonskostnad	0	16 538
Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31/12	0	-5 842 454
- Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31/12	0	7 451 268
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	0	-857 210
Arbeidsgiveravgift	0	226 843
Netto pensjonsmidler	0	978 447
Økonomiske forutsetninger (i %):		
Diskonteringsrente	-	2,3
Forventet lønnsvekst	-	2,3
Forventet avkastning på fondsmidler	-	3,8

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger	Inventar, utstyr, transport- midler	Sum
Anskaffelseskost 1.1	5 803 000	31 986 498	12 500 956	50 290 454
Tilgang i året	-	-	-	-
Avgang i året	3 500 000	11 016 623	3 897 115	18 413 738
Anskaffelseskost 31.12	2 303 000	20 969 875	8 603 841	31 876 716
Akk. avskrivninger 31.12	-	18 406 770	8 007 078	26 413 848
Balansført verdi 31.12	2 303 000	2 563 105	596 763	5 462 868
Årets avskrivninger	-	1 083 251	970 464	2 053 715
Nedskrivning av verdi	-	-	-	-
				2 053 715
Økonomisk levetid	evig	15 år	4/5 år	
Avskrivningsplan	ingen	Lineær	Lineær	

Note 5 - Gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 011 654	8 011 654





Note 6 - Pantstillelser, trekkrettigheter

Gjeld som er sikret ved pant og lignende	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>11 900 000</u>	<u>16 143 332</u>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld.	<u>5 462 868</u>	<u>16 946 101</u>

Som sikkerhet for gjelden er stilt 1. prioritets pant i eiendommer.
Det er stillet bankgaranti på kr. 450 000 relatert til leieavtale kontorlokaler administrasjon Lillestrøm.

Note 7 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital *	Total egenkapital
Egenkapital 01.01.	1 000 000	16 765 805	17 765 805
Vedtatt ikke registrert økning Grunnkapital	-	-	-
Årets resultat		-3 580 806	-3 580 806
Egenkapital 31.12.	<u>1 000 000</u>	<u>13 184 999</u>	<u>14 184 999</u>

Note 8 - Kundefordringer og andre fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med avsetning for påregnelig tap. Alle fordringer er individuelt vurdert.

Delkredereavstning kundefordringer	0
Delkredereavsetning andre fordringer	<u>145 000</u>
Sum delkredereavsetning	<u>145 000</u>

Note 9 - Bundne innskudd

Stiftelsens bundne innskudd utgjør pr 31/12 :	
Skattetrekk	1 755 388
Depositum	<u>236 770</u>
Sum	<u>1 992 158</u>



Elektronisk signatur

<p><i>Signert av</i> Hoprekstad, Frode</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 11.24.23</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Røttereng, Jørn Arild</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 11.39.51</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Sandvik, Per</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 12.21.29</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Andersen, Ove</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 13.15.24</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Nordbø, Jannicke</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 11.37.27</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Nyland, Jan Ole</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 02.07.2021 14.33.15</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>
<p><i>Signert av</i> Buer, Unni</p> <p> bankID</p>	<p><i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 05.07.2021 09.06.59</p> <p><i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID</p>



Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Uavhengig revisors beretning
Til styret i
Klokkergårdstiftelsen

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert stiftelsen Klokkergårdstiftelsen sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 580 806. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Statsautoriserte
revisorer

SIGNICAT



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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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://www.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 bokføringsskikk i Norge.

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.

Trollåsen, 02. juli 2021

Revisorgruppen Akershus AS

Knut Østbye
statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Østbye, Knut



Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

02.07.2021 12.18.22

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.