



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 505 160
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDNES VERKSTEDER AS
Forretningsadresse: Dalhaugene 2
5153 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Steinar Sellevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2021

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, 19.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 327 488	6 191 232
Annen driftsinntekt		13 272 499	13 114 842
Sum inntekter		18 599 987	19 306 074
Kostnader			
Varekostnad		514 722	640 623
Lønnskostnad	2, 5	11 764 965	12 981 763
Avskrivning	4	471 726	380 340
Annen driftskostnad	2	5 096 576	5 152 823
Sum kostnader		17 847 989	19 155 549
Driftsresultat		751 998	150 525
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		-2 633	-2 741
Annen finansinntekt		2 672	2 601
Sum finansinntekter		39	-140
Annen finanskostnad		40 332	36 193
Sum finanskostnader		40 332	36 193
Netto finans		-40 293	-36 333
Ordinært resultat før skattekostnad		711 705	114 192
Ordinært resultat etter skattekostnad		711 705	114 192
Årsresultat		711 705	114 192
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	711 705	114 192
Sum overføringer og disponeringer		711 705	114 192



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		99 880	133 440
Sum immaterielle eiendeler	4	99 880	133 440
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 292 319	1 347 547
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 543 525	1 336 276
Sum varige driftsmidler		2 835 844	2 683 823
Sum anleggsmidler		2 935 724	2 817 263
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		342 021	329 071
Fordringer			
Kundefordringer		1 004 769	1 746 749
Andre fordringer		32 378	26 952
Sum fordringer		1 037 147	1 773 701
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 8	2 912 902	1 078 127
Sum omløpsmidler		4 292 070	3 180 899
SUM EIENDELER		7 227 794	5 998 162
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	500 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 291 570	2 579 865
Sum opptjent egenkapital		3 291 570	2 579 865
Sum egenkapital		3 791 570	2 679 865
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		918 145	977 500
Sum annen langsiktig gjeld		918 145	977 500
Sum langsiktig gjeld		918 145	977 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		603 463	96 879
Skyldige offentlige avgifter	3	902 468	1 144 595
Annen kortsiktig gjeld		1 012 149	1 099 323
Sum kortsiktig gjeld		2 518 080	2 340 797
Sum gjeld		3 436 225	3 318 297
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 227 795	5 998 162



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 399229

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 505 160
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDNES VERKSTEDER AS
Forretningsadresse: Dalhaugene 2
5153 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Steinar Sellevoid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 26.06.2021



Organisasjonsnr: 959 505 160
NORDNES VERKSTEDER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 327 488	6 191 232
Annen driftsinntekt		13 272 499	13 114 842
Sum inntekter		18 599 987	19 306 074
Kostnader			
Varekostnad		514 722	640 623
Lønnskostnad	2, 5	11 764 965	12 981 763
Avskrivning	4	471 726	380 340
Annen driftskostnad	2	5 096 576	5 152 823
Sum kostnader		17 847 989	19 155 549
Driftsresultat		751 998	150 525
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		-2 633	-2 741
Annen finansinntekt		2 672	2 601
Sum finansinntekter		39	-140
Annen finanskostnad		40 332	36 193
Sum finanskostnader		40 332	36 193
Netto finans		-40 293	-36 333
Ordinært resultat før skattekostnad		711 705	114 192
Ordinært resultat etter skattekostnad		711 705	114 192
Årsresultat		711 705	114 192
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	711 705	114 192
Sum overføringer og disponeringer		711 705	114 192



Organisasjonsnr: 959 505 160
NORDNES VERKSTEDER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		99 880	133 440
Sum immaterielle eiendeler	4	99 880	133 440
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 292 319	1 347 547
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 543 525	1 336 276
Sum varige driftsmidler		2 835 844	2 683 823
Sum anleggsmidler		2 935 724	2 817 263
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		342 021	329 071
Fordringer			
Kundefordringer		1 004 769	1 746 749
Andre fordringer		32 378	26 952
Sum fordringer		1 037 147	1 773 701
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 8	2 912 902	1 078 127
Sum omløpsmidler		4 292 070	3 180 899
SUM EIENDELER		7 227 794	5 998 162
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	500 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 291 570	2 579 865
Sum opptjent egenkapital		3 291 570	2 579 865
Sum egenkapital		3 791 570	2 679 865



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	918 145	977 500
Sum annen langsiktig gjeld	918 145	977 500
Sum langsiktig gjeld	918 145	977 500
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	603 463	96 879
Skyldige offentlige		
avgifter	3 902 468	1 144 595
Annen kortsiktig gjeld	1 012 149	1 099 323
Sum kortsiktig gjeld	2 518 080	2 340 797
Sum gjeld	3 436 225	3 318 297
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 227 795	5 998 162



Organisasjonsnr: 959 505 160
NORDNES VERKSTEDER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	10000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bergen Kommune	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8729309.00	9499701.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1377413.00	1534990.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1507972.00	1439736.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	150272.00	507336.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11764966.00	12981763.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	804445.00	16088.00	5059.00
Honorar til styret er kostnadsført med	84026.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	888471.00	16088.00	5059.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55500.00	54000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29475.00	23138.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	84975.00	77138.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Offentlig tilskudd

Selskapet får tilskudd fra det offentlige for å gi yrkeshemmede varig tilrettelagt arbeid. Tilskuddet gis formelt for ett år av gangen, men er i praksis ikke tidsbegrenset. Regnskapsmessig føres tilskuddet brutto som driftsinntekt. Mottatt offentlig støtte for 2019 er NOK 11 759 117.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning består av en ytelsesplan. I henhold til GRS for små foretak, er pensjonsforpliktelsen knyttet til ytelsesplanen ikke balanseført. Se egen note .

Skatt

Selskapet er unntatt skatteplikt i henhold til skatteloven.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
----------------	------	------



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2020

Lønninger	8 729 309	9 499 701
Arbeidsgiveravgift	1 377 413	1 534 990
Pensjonskostnader	1 507 972	1 439 736
Andre ytelser	150 272	507 336
Sum	<u>11 764 966</u>	<u>12 981 763</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 15 17

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	804 445	16 088	5 059
Honorar til styret er kostnadsført med	84 026		
Total ytelse	<u>888 471</u>	<u>16 088</u>	<u>5 059</u>

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: 2020

Revisjon	55 500
Andre tjenester	29 475
Sum	<u>84 975</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	475 768

Note 4 - Varige driftsmidler

	Eiendom	Web-side	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 558 075	200 560	1 718 149	3 476 784
Tilgang kjøpte driftsmidler	91 887	0	498 300	590 187
Anskaffelseskost 31.12.	1 649 962	200 560	2 216 449	4 066 971
Akk.avskrivning 31.12.	-357 643	-100 680	-672 924	-1 131 247
Balanseført pr. 31.12.	1 292 319	99 880	1 543 525	2 935 724
Årets avskrivninger	147 115	33 560	291 015	471 690
Økonomisk levetid	10	6 år	5-10 år	



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Banklån	918 145	977 500

Kroner 306 045 av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.



Nordnes Verksteder AS

Årsrapport for 2020

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Forum Revisjon

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nordnes Verksteder AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nordnes Verksteder AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 711 705. 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 selskapets 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.

Styrets 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 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.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Forum Revisjon

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

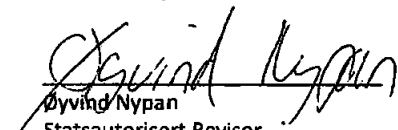
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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, 19.04.2021

Forum Revisjon AS


Øyvind Nypan
Statsautorisert Revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Nordnes Verksteder AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 327 488	6 191 232
Annen driftsinntekt		13 272 499	13 114 842
Sum driftsinntekter		<u>18 599 987</u>	<u>19 306 074</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		514 722	640 623
Lønnskostnad	2, 5	11 764 965	12 981 763
Avskrivning	4	471 726	380 340
Annen driftskostnad	2	5 096 576	5 152 823
Sum driftskostnader		<u>17 847 989</u>	<u>19 155 549</u>
Driftsresultat		<u>751 998</u>	<u>150 525</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		-2 633	-2 741
Annen finansinntekt		2 672	2 601
Annen finanskostnad		40 332	36 193
Netto finansposter		<u>-40 293</u>	<u>-36 333</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>711 705</u>	<u>114 192</u>
Årsresultat		<u>711 705</u>	<u>114 192</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>711 705</u>	<u>114 192</u>



Nordnes Verksteder AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		99 880	133 440
Sum immaterielle eiendeler	4	<u>99 880</u>	<u>133 440</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 292 319	1 347 547
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 543 525	1 336 276
Sum varige driftsmidler		<u>2 835 844</u>	<u>2 683 823</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 935 724</u>	<u>2 817 263</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>342 021</u>	<u>329 071</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 004 769	1 746 749
Andre fordringer		32 378	26 952
Sum fordringer		<u>1 037 147</u>	<u>1 773 701</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 8	<u>2 912 902</u>	<u>1 078 127</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 292 070</u>	<u>3 180 899</u>
Sum eiendeler		<u>7 227 794</u>	<u>5 998 162</u>



Nordnes Verksteder AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	500 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	3 291 570	2 579 865
Sum opptjent egenkapital		<u>3 291 570</u>	<u>2 579 865</u>
Sum egenkapital		<u>3 791 570</u>	<u>2 679 865</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		918 145	977 500
Sum annen langsiktig gjeld		<u>918 145</u>	<u>977 500</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		603 463	96 879
Skyldige offentlige avgifter	3	902 468	1 144 595
Annen kortsiktig gjeld		1 012 149	1 099 323
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 518 080</u>	<u>2 340 797</u>
Sum gjeld		<u>3 436 225</u>	<u>3 318 297</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 227 795</u>	<u>5 998 162</u>

31. desember 2020
Bergen, 19. april 2021Marte Joan Monstad
styremedlemStig Arne Thune
styrelederVidar Helge Sævold
ansattes representantElisabeth N. Sævik
nestlederSteinar Sellevoll
daglig lederAndreas Berg
styremedlem



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Offentlig tilskudd

Selskapet får tilskudd fra det offentlige for å gi yrkeshemmede varig tilrettelagt arbeid. Tilskuddet gis formelt for ett år av gangen, men er i praksis ikke tidsbegrenset. Regnskapsmessig føres tilskuddet brutto som driftsinntekt. Mottatt offentlig støtte for 2020 er NOK 12 155 532.

Selskapet har også fått støtte fra det offentlige grunnet pandemien. Mottatt offentlig støtte har vært kr 521 821. Tilskuddet er i tråd med god regnskapsskikk ført som driftsinntekt

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning består av en ytelsesplan samt nylig opprettet innskuddsbasert ordning i 2020. I henhold til GRS for små foretak, er pensjonsforpliktelsen knyttet til ytelsesplanen ikke balanseført. Se egen note.

Skatt

Selskapet er unntatt skatteplikt i henhold til skatteloven.



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	8 729 309	9 499 701
Arbeidsgiveravgift	1 377 413	1 534 990
Pensjonskostnader	1 507 972	1 439 736
Andre ytelser	150 272	507 336
Sum	<u>11 764 966</u>	<u>12 981 763</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 15 17

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	804 445	16 088	5 059
Honorar til styret er kostnadsført med	84 026		
Total ytelse	<u>888 471</u>	<u>16 088</u>	<u>5 059</u>

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	55 500
Andre tjenester	29 475
Sum	<u>84 975</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	475 768

Note 4 - Varige driftsmidler

	Eiendom	Web-side	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 558 075	200 560	1 718 149	3 476 784
Tilgang kjøpte driftsmidler	91 887	0	498 300	590 187
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 649 962</u>	<u>200 560</u>	<u>2 216 449</u>	<u>4 066 971</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-357 643	-100 680	-672 924	-1 131 247
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 292 319</u>	<u>99 880</u>	<u>1 543 525</u>	<u>2 935 724</u>
Årets avskrivninger	147 115	33 560	291 015	471 690
Økonomisk levetid	10	6 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Pensjoner

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

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 10 personer, hvorav 3 aktive, med en gjennomsnittlig alder på 64 år.

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 forsikringselskap.

Årets kostnadsførte pensjonspremie utgjør kr 1 289 744. Avkastning for 2020 ble kr 23 245.

Pensjonspremiefondet utgjør pr 31.12.2020 kr 1 109 566

Selskapets resterende ansatte er i løpet av 2020 overført til en innskuddsbasert ordning.

Økonomiske forutsetninger:	2020	2019
Diskonteringsrente	1,70%	2,30%
Årlig lønnsvekst	2,25%	2,25%
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,00%	2,00%
Pensjonsregulering	1,24%	1,24%
Forventet avkastning	3,10%	3,80%

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	2 579 865	2 679 865
Årsresultat	0	711 705	711 705
Kontantinnskudd	400 000	0	400 000
Egenkapital 31.12.2020	500 000	3 291 570	3 791 570

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A- aksjer	50	10 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen Kommune	50	100 %	100 %



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Banklån	918 145	977 500

Kroner 306 045 av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.