



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---|
| Organisasjonsnummer: | 878 652 142 |
| Organisasjonsform: | Stiftelse |
| Foretaksnavn: | STIFTELSEN ROSTADHEIMEN BOFELLES- SKAP |
| Forretningsadresse: | Garnesvegen 166 5264 GARNES |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Hans Jørgen Runshaug |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 07.06.2024 |

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftstilskudd fra Bergen kommune | | 31 955 877 | 29 299 642 |
| Gaver og andre inntekter | | 818 610 | 452 040 |
| Sum inntekter | | 32 774 487 | 29 751 682 |
| Kostnader | | | |
| Faste stillinger | | 13 482 546 | 13 946 455 |
| Variable tillegg | | 1 683 751 | 1 244 334 |
| Ekstrahjelp | | 5 123 102 | 3 454 951 |
| Ferievikarer | | 196 101 | 872 161 |
| Påløpte feriepenger | | 2 572 242 | 2 447 614 |
| Refundert trygd | | -3 135 904 | -1 219 946 |
| Refundert lønn | | -57 114 | |
| Styrehonorar | | | 60 000 |
| Arbeidsgiveravgift | | 3 103 883 | 2 980 350 |
| Arbeidsgiveravgift avsatt | | 362 687 | 341 806 |
| Pensjonsforsikring | 1 | 4 317 471 | 2 700 719 |
| Arbeidstakerforsikring | | 82 000 | 74 922 |
| Andre personalkostnader | | -414 854 | 18 625 |
| Dagsenteret | | 82 143 | 33 555 |
| Brensel, lys, renhold | | 81 471 | 231 288 |
| Inventar / utstyr | | 8 262 | 40 336 |
| Div. vedlikehold | | 7 227 | -214 |
| Honorar revisjon | | 54 250 | 52 000 |
| Honorar bokføring | | 589 936 | 112 490 |
| Telefonkostnader | | 68 416 | 35 786 |
| Div kontorkostnader | | 69 416 | 103 906 |
| Km.-godtgjørelse og transportkostn. | | 80 859 | 88 760 |
| Kurs og seminarkostnader | | 94 890 | 40 226 |
| Div. kostnader | | 46 128 | 162 558 |
| Kontingenter | | 118 308 | 78 515 |
| Avskrivninger | 3 | | |
| Annen driftskostnad | | 119 025 | 118 657 |
| Sum kostnader | | 28 736 242 | 28 019 852 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Driftsresultat | | 4 038 245 | 1 731 830 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 588 | 7 |
| Sum finansinntekter | | 588 | 7 |
| Annen rentekostnad | | 14 053 | 203 263 |
| Sum finanskostnader | | 14 053 | 203 263 |
| Netto finans | | -13 465 | -203 257 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Årsresultat | | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Totalresultat | | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Årsresultat overført til egenkapital | | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 024 780 | 1 528 574 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 | 1 527 890 | 1 423 497 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 527 890 | 1 423 497 |
| Sum anleggsmidler | | 1 527 890 | 1 423 497 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 63 006 | 451 050 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 1 134 280 | 176 123 |
| Sum fordringer | | 1 197 286 | 627 173 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 3 272 459 | 879 464 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 272 459 | 879 464 |
| Sum omløpsmidler | | 4 469 745 | 1 506 637 |
| SUM EIENDELER | | 5 997 635 | 2 930 134 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 50 000 | 50 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 50 000 | 50 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| Udekket tap | | 90 819 | 4 115 599 |
| Sum opptjent egenkapital | | -90 819 | -4 115 599 |
| Sum egenkapital | 6 | -40 819 | -4 065 599 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 30 132 | 779 712 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 30 132 | 779 712 |
| Sum langsiktig gjeld | | 30 132 | 779 712 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 455 448 | 343 597 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 069 704 | 2 569 783 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 3 483 170 | 3 302 641 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 008 322 | 6 216 021 |
| Sum gjeld | | 6 038 454 | 6 995 733 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 997 635 | 2 930 134 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 535646

Enheten

Organisasjonsnummer: 878 652 142
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN ROSTADHEIMEN BOFELLES-
SKAP
Forretningsadresse: Garnesvegen 166
5264 GARNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Hans Jørgen Runshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 878 652 142
STIFTELSEN ROSTADHEIMEN BOFELLES-
SKAP

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftstilskudd fra Bergen kommune | | 31 955 877 | 29 299 642 |
| Gaver og andre inntekter | | 818 610 | 452 040 |
| Sum inntekter | | 32 774 487 | 29 751 682 |
| Kostnader | | | |
| Faste stillinger | | 13 482 546 | 13 946 455 |
| Variable tillegg | | 1 683 751 | 1 244 334 |
| Ekstrahjelp | | 5 123 102 | 3 454 951 |
| Ferievikarer | | 196 101 | 872 161 |
| Påløpte feriepenger | | 2 572 242 | 2 447 614 |
| Refundert trygd | | -3 135 904 | -1 219 946 |
| Refundert lønn | | -57 114 | |
| Styrehonorar | | | 60 000 |
| Arbeidsgiveravgift | | 3 103 883 | 2 980 350 |
| Arbeidsgiveravgift avsatt | | 362 687 | 341 806 |
| Pensjonsforsikring | 1 | 4 317 471 | 2 700 719 |
| Arbeidstakerforsikring | | 82 000 | 74 922 |
| Andre personalkostnader | | -414 854 | 18 625 |
| Dagsenteret | | 82 143 | 33 555 |
| Brensel, lys, renhold | | 81 471 | 231 288 |
| Inventar / utstyr | | 8 262 | 40 336 |
| Div. vedlikehold | | 7 227 | -214 |
| Honorar revisjon | | 54 250 | 52 000 |
| Honorar bokføring | | 589 936 | 112 490 |
| Telefonkostnader | | 68 416 | 35 786 |
| Div kontorkostnader | | 69 416 | 103 906 |
| Km.-godtgjørelse og transportkostn. | | 80 859 | 88 760 |
| Kurs og seminar kostnader | | 94 890 | 40 226 |
| Div. kostnader | | 46 128 | 162 558 |
| Kontingenter | | 118 308 | 78 515 |
| Avskrivninger | 3 | | |
| Annen driftskostnad | | 119 025 | 118 657 |
| Sum kostnader | | 28 736 242 | 28 019 852 |
| Driftsresultat | | 4 038 245 | 1 731 830 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 588 | 7 |
| Sum finansinntekter | | 588 | 7 |
| Annen rentekostnad | | 14 053 | 203 263 |
| Sum finanskostnader | | 14 053 | 203 263 |



| | | |
|---|------------------|------------------|
| Netto finans | -13 465 | -203 257 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Årsresultat | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Totalresultat | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Overføringer og disponeringer | | |
| Årsresultat overført til egenkapital | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 024 780 | 1 528 574 |



Organisasjonsnr: 878 652 142
STIFTELSEN ROSTADHEIMEN BOFELLES-
SKAP

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 | 1 527 890 | 1 423 497 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 527 890 | 1 423 497 |
| Sum anleggsmidler | | 1 527 890 | 1 423 497 |

Omløpsmidler Varer

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|----------------|
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 63 006 | 451 050 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 1 134 280 | 176 123 |
| Sum fordringer | | 1 197 286 | 627 173 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5 | 3 272 459 | 879 464 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 272 459 | 879 464 |
| Sum omløpsmidler | | 4 469 745 | 1 506 637 |

SUM EIENDELER **5 997 635** **2 930 134**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|---------------|---------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 50 000 | 50 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 50 000 | 50 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----------|----------------|-------------------|
| Udekket tap | | 90 819 | 4 115 599 |
| Sum opptjent egenkapital | | -90 819 | -4 115 599 |
| Sum egenkapital | 6 | -40 819 | -4 065 599 |



| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 30 132 | 779 712 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 30 132 | 779 712 |
| Sum langsiktig gjeld | 30 132 | 779 712 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 455 448 | 343 597 |
| Skyldige offentlige avgifter | 2 069 704 | 2 569 783 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 483 170 | 3 302 641 |
| Sum kortsiktig gjeld | 6 008 322 | 6 216 021 |
| Sum gjeld | 6 038 454 | 6 995 733 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 5 997 635 | 2 930 134 |



Organisasjonsnr: 878 652 142
STIFTELSEN ROSTADHEIMEN BOFELLES-
SKAP

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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Cathrine Lothe Kenneth Vaule Yngve Leikanger

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



Til styret i Stiftelsen Rostadheimen Bofellesskap

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Rostadheimen Bofellesskap sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 024 780. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til 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.

Bergen: Heiane 2B, 5131 Nyborg
Ålesund: Langelandsvegen 17, 6010 Ålesund
sigma@sigmarevisjon.no - www.sigmarevisjon.no - Foretaksregisteret: NO 965 289 380 MVA



Cathrine Lothe Kenneth Vaule Yngve Leikanger

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om utdeling og forvaltning

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 stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Sigma Revisjon AS

Cathrine Lothe
Statsautorisert revisor

Bergen, 7. juni 2024



 BankID Signing
Hans Jørgen Runshaug
2024-06-04
 BankID Signing
Geir Legreid
2024-06-04
 BankID Signing
Ninni Therese Børtvedt
2024-06-04
 BankID Signing
Solveig Hansen
2024-06-04
 BankID Signing
Evy Greve
2024-06-06
 BankID Signing
Toril Nesfossen Madse
2024-06-07

Årsregnskap

2023

Stiftelsen Rostadheimen
Bofellesskap



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Stiftelsen Rostadheimen Bofelles- Skap | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Driftstilskudd fra Bergen kommune | | 31 955 877 | 29 299 642 |
| Gaver og andre inntekter | | 818 610 | 452 040 |
| SUM INNTEKTER OG TILSKUDD | | 32 774 487 | 29 751 682 |
| Faste stillinger | | 13 482 546 | 13 946 455 |
| Variable tillegg | | 1 683 751 | 1 244 334 |
| Ekstrahjelp | | 5 123 102 | 3 454 951 |
| Ferievikarer | | 196 101 | 872 161 |
| Påløpte feriepenger | | 2 572 242 | 2 447 614 |
| Refundert trygd | | -3 135 904 | -1 219 946 |
| Refundert lønn | | -57 114 | 0 |
| Styrehonorar | | 0 | 60 000 |
| Arbeidsgiveravgift | | 3 103 883 | 2 980 350 |
| Arbeidsgiveravgift avsatt | | 362 687 | 341 806 |
| Pensjonsforsikring | 1 | 4 317 471 | 2 700 719 |
| Arbeidstakerforsikring | | 82 000 | 74 922 |
| Andre personalkostnader | | -414 854 | 18 625 |
| SUM LØNNSKOSTNADER | 2 | 27 315 912 | 26 921 990 |
| Dagsenteret | | 82 143 | 33 555 |
| Brensel, lys, renhold | | 81 471 | 231 288 |
| Inventar / utstyr | | 8 262 | 40 336 |
| Div. vedlikehold | | 7 227 | -214 |
| Honorar revisjon | | 54 250 | 52 000 |
| Honorar bokføring | | 589 936 | 112 490 |
| Telefonkostnader | | 68 416 | 35 786 |
| Div kontorkostnader | | 69 416 | 103 906 |
| Km.-godtgjørelse og transportkostn. | | 80 859 | 88 760 |
| Kurs og seminar kostnader | | 94 890 | 40 226 |
| Div. kostnader | | 46 128 | 162 558 |
| Kontingenter | | 118 308 | 78 515 |
| Annen driftskostnad | | 119 025 | 118 657 |
| SUM ANDRE DRIFTSKOSTNADER | | 1 420 330 | 1 097 861 |
| SUM DRIFTSKOSTNADER | | 28 736 242 | 28 019 852 |
| Driftsresultat | | 4 038 245 | 1 731 830 |
| Renteinntekter | | 588 | 7 |
| Rentekostnader | | 14 053 | 203 263 |
| Resultat av finansposter | | -13 465 | -203 257 |
| Årsresultat | | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Årsresultat overført til egenkapital | | 4 024 780 | 1 528 574 |
| Sum overført | | 4 024 780 | 1 528 574 |



| Balanse | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Stiftelsen Rostadheimen Bofelles- Skap | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 | 1 527 890 | 1 423 497 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>1 527 890</u> | <u>1 423 497</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1 527 890</u> | <u>1 423 497</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 63 006 | 451 050 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 1 134 280 | 176 123 |
| Sum fordringer | | <u>1 197 286</u> | <u>627 173</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | <u>3 272 459</u> | <u>879 464</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>4 469 745</u> | <u>1 506 637</u> |
| Sum eiendeler | | <u>5 997 635</u> | <u>2 930 134</u> |
| Stiftelsen Rostadheimen Bofelles- Skap | | Side 1 | |



| Balanse | | | |
|--|---|---|-------------------|
| Stiftelsen Rostadheimen Bofelles- Skap | | | |
| | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 50 000 | 50 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>50 000</u> | <u>50 000</u> |
| Udekket tap | | -90 819 | -4 115 599 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-90 819</u> | <u>-4 115 599</u> |
| Sum egenkapital | 6 | <u>-40 819</u> | <u>-4 065 599</u> |
| Gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 30 132 | 779 712 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>30 132</u> | <u>779 712</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 455 448 | 343 597 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 069 704 | 2 569 783 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 3 483 170 | 3 302 641 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>6 008 322</u> | <u>6 216 021</u> |
| Sum gjeld | | <u>6 038 454</u> | <u>6 995 733</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>5 997 635</u> | <u>2 930 134</u> |
| I styret for Stiftelsen Rostadheimen Bofelles- Skap | | | |
| Garnes, 22.04.2024 | | | |
| Styret i Stiftelsen Rostadheimen Bofelles- Skap | | | |
| <u>Hans Jørgen Runshaug</u> styreleder | <u>Solveig Hansen</u> styremedlem | <u>Geir Legreid</u> styremedlem | |
| <u>Evy Greve</u> styremedlem | <u>Toril Nesfossen Madsø</u> styremedlem | <u>Ninni Therese Børtvedt</u> daglig leder | |
| Stiftelsen Rostadheimen Bofelles- Skap | | | Side 2 |



Noter 2023

Rostadheimen Bofellesskap

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Inntektsføring og -periodisering blir i tillegg gjort i samsvar med budsjett-beslutninger i Bergen kommune. Kostnadsføring skjer i samme periode som kostnadene er pådratt.

Skatt

Som stiftelse med ideelt formål er foretaket ikke skattepliktig. Skatt av resultat eller formue beregnes ikke.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene. I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.



Noter 2023

Rostadheimen Bofellesskap

Note nr 1 - Pensjonsforpliktelser

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Stiftelsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov ved at det er tegnet pensjonsforsikring gjennom KLP Kommunal Landspensjonskasse. Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført. Pr 31.12.2023 var det 56 personer innmeldt i pensjonsordningen.

Innbetalt Egenkapitaltilskudd til KLP er oppført i balansen med kr 1 527 890.

Note nr 2 - Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Lønn | 19 921 839 | 20 745 569 |
| Styrehonorar | 0 | 60 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 466 570 | 3 322 156 |
| Pensjonskostnader | 4 317 471 | 2 700 719 |
| Andre ytelser(refusjon, tilskudd, endring påløpt lønn, personalkostnader) | -389 968 | 93 546 |
| SUM | 27 315 912 | 26 921 990 |

Stiftelsen har i 2023 sysselsatt ca 27 årsverk.

Note nr 3 - Spesifikasjon av anleggsmidler

| Tekst | Kjøretøy | Inventar | Sum |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1. | 120 000 | 50 000 | 170 000 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Samlede avskrivninger | -120 000 | -50 000 | -170 000 |
| Bokført verdi 31.12. | 0 | 0 | 0 |
| Årets ordinære avskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Avskrivningssatser | 20 % | 10 % | |

Note nr 4 - Andre kortsiktige fordringer

Spesifikasjon :

| | |
|--|------------------|
| Mellomregning Rostadheimen (eiendom) | 106 394 |
| Mellomregning Kvinten og Kvarten | 361 121 |
| Sykepengerefusjon fra NAV, inkl aga (utbetalt påfølgende år) | 540 319 |
| Andre fordringer(forskuddsbetalte kostnader mm.) | 42 993 |
| Merverdiavgift til gode | 83 453 |
| SUM | 1 134 280 |

Note nr 5 - Skattetrekk

Av bankinnskudd gjelder kr 796 034,- bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk er kr 780 513,-.



Noter 2023

Rostadheimen Bofellesskap

Note nr 6 - Egenkapital / Tilskudd til dekning av tap

Avstemming av egenkapitalen :

| | |
|---|------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | -4 065 599 |
| Årsresultat 2023 overført egenkapital / udekket tap | 4 024 780 |
| Egenkapital 31.12.2023 | -40 819 |

Stiftelsens egenkapital er tapt. Stiftelsen har driftsavtale med Bergen kommune. Styret er avhengig av og forventer at avtalen med Bergen Kommune skal sikre at stiftelsen kan opprettholde tjenestetilbudet, og danne grunnlag for fortsatt drift.

Note nr 7- Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon :

| | |
|---|-----------|
| Skyldige feriepenger | 2 529 083 |
| Påløpt timelønn mv fratrukket lønnsrefusjon fra NAV, for desember | 639 020 |
| Annen kortsiktig gjeld | 315 067 |
| SUM | 3 483 170 |