



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 493 597
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: Stiftelsen Montana Vandrerrhjem
Forretningsadresse: Johan Blytts vei 30
5096 BERGEN

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: Kjetil Aarvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.12.2024

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, 02.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	20 653 334	17 445 666
Andre driftsinntekter	3	1 130 948	1 197 132
Sum inntekter		21 784 282	18 642 797
Kostnader			
Varekostnad	4	2 763 796	1 870 564
Lønnskostnad	4, 5	12 817 415	9 109 929
Ordinære avskrivninger	6	1 171 677	1 145 160
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Andre driftskostnader	4, 5	6 785 762	4 665 628
Sum kostnader		23 538 651	16 791 281
Driftsresultat		-1 754 368	1 851 516
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		315 161	76 896
Andre finansinntekter		5 350	
Sum finansinntekter		320 511	76 896
Annen rentekostnad		20 059	9 415
Sum finanskostnader		20 059	9 415
Netto finans		300 452	67 481
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 453 917	1 918 997
Skattekostnad på resultat	7	630 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 083 917	1 918 997
Årsresultat	8	-2 083 917	1 918 997
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 083 916	1 918 997
Totalresultat		-2 083 916	1 918 997



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 918 997
Overført fra annen egenkapital		-2 083 917	
Sum overføringer og disponeringer	8	-2 083 917	1 918 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	6, 9	25 136 172	26 755 379
Driftsløsøre, inventar o.l.	6	1 107 035	1 505 098
Sum varige driftsmidler	6	26 243 207	28 260 477
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		26 258 207	28 275 477
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		269 554	154 649
Sum varer		269 554	154 649
Fordringer			
Kundefordringer		374 520	294 344
Andre kortsiktige fordringer		290 252	200 574
Sum fordringer		664 772	494 917
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	10		
Markedsbaserte obligasjoner	10		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	10		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	11 575 915	11 122 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 575 915	11 122 425
Sum omløpsmidler		12 510 241	11 771 992



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		38 768 448	40 047 469
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital	8	500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Tilskudd mottatt til rehabilitering		16 660 000	17 640 000
Annen egenkapital	8	17 209 729	19 293 646
Sum opptjent egenkapital		33 869 729	36 933 646
Sum egenkapital	8	34 369 729	37 433 646
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	250 000
Sum langsiktig gjeld		250 000	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		876 076	539 253
Betalbar skatt	7	630 000	
Skyldige offentlige avgifter		321 627	352 440
Annen kortsiktig gjeld		2 321 015	1 472 130
Sum kortsiktig gjeld		4 148 719	2 363 823
Sum gjeld		4 398 719	2 613 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 768 448	40 047 469



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 758339

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 493 597
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: Stiftelsen Montana Vandrerrhjem
Forretningsadresse: Johan Blytts vei 30
5096 BERGEN

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: Kjetil Aarvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.12.2024

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, 11.12.2024



Organisasjonsnr: 946 493 597
Stiftelsen Montana Vandrerhjem

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	20 653 334	17 445 666
Andre driftsinntekter	3	1 130 948	1 197 132
Sum inntekter		21 784 282	18 642 797
Kostnader			
Varekostnad	4	2 763 796	1 870 564
Lønnskostnad	4, 5	12 817 415	9 109 929
Ordinære avskrivninger	6	1 171 677	1 145 160
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Andre driftskostnader	4, 5	6 785 762	4 665 628
Sum kostnader		23 538 651	16 791 281
Driftsresultat		-1 754 368	1 851 516
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		315 161	76 896
Andre finansinntekter		5 350	
Sum finansinntekter		320 511	76 896
Annen rentekostnad		20 059	9 415
Sum finanskostnader		20 059	9 415
Netto finans		300 452	67 481
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 453 917	1 918 997
Skattekostnad på resultat	7	630 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 083 917	1 918 997
Årsresultat	8	-2 083 917	1 918 997
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 083 916	1 918 997
Totalresultat		-2 083 916	1 918 997
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 918 997
Overført fra annen egenkapital		-2 083 917	
Sum overføringer og disponeringer	8	-2 083 917	1 918 997





Organisasjonsnr: 946 493 597
Stiftelsen Montana Vandrerhjem

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	6, 9	25 136 172	26 755 379
Driftsløsøre, inventar o.l.	6	1 107 035	1 505 098
Sum varige driftsmidler	6	26 243 207	28 260 477
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		26 258 207	28 275 477
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		269 554	154 649
Sum varer		269 554	154 649
Fordringer			
Kundefordringer		374 520	294 344
Andre kortsiktige fordringer		290 252	200 574
Sum fordringer		664 772	494 917
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	10		
Markedsbaserte obligasjoner	10		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	10		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	11 575 915	11 122 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 575 915	11 122 425
Sum omløpsmidler		12 510 241	11 771 992
SUM EIENDELER		38 768 448	40 047 469
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital	8	500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Tilskudd mottatt til rehabilitering		16 660 000	17 640 000
Annen egenkapital	8	17 209 729	19 293 646
Sum opptjent egenkapital		33 869 729	36 933 646
Sum egenkapital	8	34 369 729	37 433 646
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	250 000
Sum langsiktig gjeld		250 000	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		876 076	539 253
Betalbar skatt	7	630 000	
Skyldige offentlige avgifter		321 627	352 440
Annen kortsiktig gjeld		2 321 015	1 472 130
Sum kortsiktig gjeld		4 148 719	2 363 823
Sum gjeld		4 398 719	2 613 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 768 448	40 047 469



Organisasjonsnr: 946 493 597
Stiftelsen Montana Vandrerhjem

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Kanalveien 11
P.O. Box 4 Kristianborg
N-5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Stiftelsen Montana Vandrerhjem

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Montana Vandrerhjem som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

I note 4 til regnskapet fremkommer det at det har vært uregelmessigheter i stiftelsens ledelse. Videre at det er kostnader i regnskapet hvor gyldigheten er usikker og dokumentasjonen er mangelfull. Dette innebærer at regnskapsmessige kostnader inneholder poster hvor det ikke er påvist at kostnadene vedrører vandrerhjemvirksomheten. Vi har ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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 stiftelsen 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 med forbehold.

Andre forhold

Stiftelsens årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Penneo Dokumentnøkkel: 8801B-GCEKW-42W82-TWP73-YHKME-4SX51



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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens 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:

- 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 stiftelsens 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-forutsetningene er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens 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 stiftelsen 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.



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om utdeling og forvaltning

Vi viser avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, hvor det fremkommer at det er kostnader i regnskapet hvor gyldigheten er usikker og dokumentasjonen er mangelfull.

Med unntak for de forhold som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, mener vi basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen
KPMG AS

Elisabet Ekberg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 8801B-GCEKW-42W82-TWP73-YHKME-4SX51



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."

Ekberg, Elisabet Helena

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2212657

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-12-09 09:09:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8801B-GCEKW-42W82-TWP73-YHKME-4SX51

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 2023

for

Stiftelsen Montana Vandrerhjem

(org nr 946 493 597)

Penneo Dokumentnøkkel: 1LD1A-SCDJ4-VUPPH-0PKZZ-F15BK-V5L6C

**Stiftelsen Montana Vandrerhjem**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	20 653 334	17 445 666
Andre driftsinntekter	3	1 130 948	1 197 132
Sum driftsinntekter		21 784 282	18 642 797
Varekostnad	4	2 763 796	1 870 564
Lønnskostnad	4, 5	12 817 415	9 109 929
Ordinære avskrivninger	6	1 171 677	1 145 160
Andre driftskostnader	4, 5	6 785 762	4 665 628
Sum driftskostnader		23 538 651	16 791 281
Driftsresultat		-1 754 368	1 851 516
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		315 161	76 896
Andre finansinntekter		5 350	0
Rentekostnader		20 059	9 415
Resultat av finansposter		300 452	67 481
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 453 917	1 918 997
Skattekostnad på resultat	7	630 000	0
Resultat		-2 083 917	1 918 997
Årets resultat	8	-2 083 917	1 918 997
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 918 997
Overført fra annen egenkapital		-2 083 917	0
Sum overføringer	8	-2 083 917	1 918 997

Penneo Dokumentnøkkel: 1LDJA-SCDJ4-VUPPH-0PKZZ-IISBK-VSL6C

**Stiftelsen Montana Vandrerhjem**

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	6, 9	25 136 172	26 755 379
Driftsløsøre, inventar o.l.	6	1 107 035	1 505 098
Sum varige driftsmidler	6	26 243 207	28 260 477
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		26 258 207	28 275 477
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager		269 554	154 649
Sum varer		269 554	154 649
Fordringer			
Kundefordringer		374 520	294 344
Andre kortsiktige fordringer		290 252	200 574
Sum fordringer		664 772	494 917
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	11 575 915	11 122 425
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		11 575 915	11 122 425
Sum omløpsmidler		12 510 241	11 771 992
SUM EIENDELER		38 768 448	40 047 469

Penneo Dokumentnøkkel: 1LDJA-SCDJ4-VUPPH-0PKZZ-IISBK-VSL6C



Stiftelsen Montana Vandrerrhjem

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital	8	500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	17 209 729	19 293 646
Sum egenkapital		17 709 729	19 793 646
Tilskudd mottatt til rehabilitering		16 660 000	17 640 000
Sum egenkapital og tilskudd	8	34 369 729	37 433 646
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	250 000	250 000
Sum langsiktig gjeld		250 000	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		876 076	539 253
Betalbar skatt	7	630 000	0
Skyldige offentlige avgifter		321 627	352 440
Annen kortsiktig gjeld		2 321 015	1 472 130
Sum kortsiktig gjeld		4 148 719	2 363 823
Sum gjeld		4 398 719	2 613 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 768 448	40 047 469

Bergen
Styret i Stiftelsen Montana VandrerrhjemPer Erik Gåskjenn
StyremedlemAnn Iren Festervoll
StyremedlemKjetil Aarvik
StyrelederAstrid Ter Jung
NestlederAmarilis Coelho Rocha
Daglig lederAtle Bergesen
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 1LDJA-SCDJ4-VUPPH-0PKZZ-IISBK-VSL6C

**Stiftelsen Montana Vandrerhjem**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital	8	500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	17 209 729	19 293 646
Sum egenkapital		17 709 729	19 793 646
Tilskudd mottatt til rehabilitering		16 660 000	17 640 000
Sum egenkapital og tilskudd	8	34 369 729	37 433 646
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	250 000	250 000
Sum langsiktig gjeld		250 000	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		876 076	539 253
Betalbar skatt	7	630 000	0
Skyldige offentlige avgifter		321 627	352 440
Annen kortsiktig gjeld		2 321 015	1 472 130
Sum kortsiktig gjeld		4 148 719	2 363 823
Sum gjeld		4 398 719	2 613 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 768 448	40 047 469

Bergen
Styret i Stiftelsen Montana VandrerhjemPer Erik Gåskjenn
StyremedlemAnn Iren Festervoll
StyremedlemKjetil Aarvik
StyrelederAstrid Ter Jung
NestlederAmarilis Coelho Rocha
Daglig lederAtle Bergesen
Styremedlem

Regnskapssystemet er utarbeidet av Regnskapssystemet AS



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

946 493 597

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er benyttet vurderingsregler i samsvar med norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Forøvrig har selskapet lagt til grunn unntaksreglene for små foretak i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Gave/investeringstilskudd

Gave med øremerket formål oppgradering av bygningsmasse og inventar i stiftelsen er tidligere år behandlet som investeringstilskudd etter nettometoden regnskapsmessig, slik at eiendommens regnskapsførte verdi er redusert med gave/investeringstilskudd. Fra og med 2021 er investeringstilskudd regnskapsmessig bruttopresentert i balansen, hvor investeringstilskuddet vises mellom egenkapital og gjeld. Investeringstilskuddet resultatføres i takt med avskrivningen av investeringen.

Penneo Dokumentnøkkel: 1LD1A-SCDJ4-VUPPH-0PKZZ-1ISBK-VSL6C



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

946 493 597

Note 2 Salgsinntekter

	2023	2022
Matsalg	2 183 644	1 946 014
Overnatting	16 519 667	13 885 757
Annet salg	1 950 023	1 613 894
Sum	20 653 334	17 445 666

Note 3 Kompensasjonsmidler og andre inntekter

Stiftelsen Montana Vandrerhjem har i 2023 mottatt kr 137 484 i strømstøtte. Mottatt strømstøtte er en del av andre driftsinntekter. Andre driftsinntekter i 2023 består av parkering på kr 837 204, kost personale på kr 84 780 og leieinntekter på kr 71 480.

Note 4 Særlige forhold knyttet til kostnader i 2023

På bakgrunn av uregelmessigheter i stiftelsens ledelse har det vært behov for utvidet revisjon og gjennomgang av selskapets kostnader, avsetning til balanse og leverandørkontroll.

Det er kostnader i regnskapet hvor gyldigheten er usikker og dokumentasjonen er mangelfull. Med gyldighet menes det er kostnader hvor det ikke er påvist at kostnadene vedrører vandrerhjemvirksomheten.

Dette har medført forsinket avleggelse av stiftelsens regnskap og årsoppgjør. Stiftelsen har til tross for god omsetning et negativt resultat for regnskapsåret 2023.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	10 953 901	7 827 814
Arbeidsgiveravgift	1 609 524	1 079 873
Pensjonskostnader	225 000	156 852
Andre ytelser	28 991	45 389
Sum	12 817 415	9 109 929

Gjennomsnittlig antall årsverk: 25

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	777 863	104 300
Bonus	90 000	0
Annen godtgjørelse	5 096	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Opplysning om lønn til daglig leder gjelder lønn til den som var daglig leder i 2023, ikke til konstituert daglig leder i 2024.



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

946 493 597

Pensjonsforpliktelser

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Stiftelsens pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 176 300 eks mva.

Teknisk bistand utarbeidelse av regnskap og noter utgjør kr 10 500 eks mva.

Honorar for andre tjenester utgjør kr 31 000 eks mva.

Note 6 Anleggsmidler

	Bygning og tomt	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	37 816 292	4 692 251	42 508 544
Tilgang kjøpte driftsmidler	67 373	64 224	131 597
Anskaffelseskost 31.12.23	37 883 665	4 756 475	42 640 140
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	12 563 723	2 788 637	15 352 361
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	183 770	860 803	1 044 573
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	12 747 493	3 649 440	16 396 933
Bokført verdi 31.12.23	25 136 172	1 107 035	26 243 207
Årets ordinære avskrivninger	1 689 390	462 287	2 151 677
Inntektsføring av tilskudd	980 000	0	980 000
Netto avskrivninger	709 390	462 287	1 171 677
Økonomisk levetid	10-25 år	3-20 år	

Varige driftsmidler er avskrevet lineært. Det er mottatt gave/investeringstilskudd til oppgradering av bygningsmassen, jf. note 8.

Note 7 Skatt

Stiftelsen Montana Vandrerhjem er tidligere vurdert som ikke skattepliktig av Skatteetaten. I 2024 har stiftelsen mottatt et vedtak om skatteplikt for 2022. Stiftelsens styre mener at kjernevirksomheten ikke er skattepliktig og er uenig i flere av forutsetningene for vedtaket. Etter norsk god regnskapsskikk anses imidlertid vedtak fra Skatteetaten som beste regnskapsmessige estimat. Det er derfor foretatt en avsetning for beregnet skatt i tilfelle Skatteetatens vedtak blir opprettholdt. En slik regnskapsmessig avsetning har ingen innvirkning på styrets vurdering av saken. Klage på vedtaket innsendes rettidig, endelig avgjørelse foreligger ikke på tidspunktet for regnskapsavleggelse.

Penneo Dokumentnøkkel: 1LDIA-SCDJ4-VUPPH-0PKZZ-FISBK-VSL6C



Stiftelsen Montana Vandrerhjem

946 493 597

Note 8 Egenkapital og tilskudd

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	500 000	19 293 646	19 793 646
Årets resultat		-2 083 917	-2 083 917
Pr. 31.12.2023	500 000	17 209 729	17 709 729

	Sum egenkapital	Tilskudd fra Region Vest	Sum egenkapital og tilskudd
Egenkapital og tilskudd pr. 01.01.2023	19 793 646	17 640 000	37 433 646
Årets resultat	-2 083 917		-2 083 917
Inntektsført tilskudd*		-980 000	-980 000
Pr. 31.12.2023	17 709 729	16 660 000	34 369 729

*Det er mottatt gave/investeringstilskudd til oppgradering av eiendomsmassen, investeringstilskuddet resultatføres i takt med avskrivningene over avskrivningsperioden. Stiftelsen Montana Vandrerhjem mottok i 2018 til 2021 årlige gaver pålydende kr 4 900 000 for hvert av årene fra Hostelling International Norge Region Vest. Gaven har vært øremerket arbeid knyttet til oppgradering av bygningsmasse og inventar i Stiftelsen Montana Vandrerhjem. I 2021 ble arbeidet sluttført og hele reduksjonen av forpliktelsen ble vurdert som investeringstilskudd. Investeringstilskuddet resultatføres i takt med avskrivningen av investeringen. Som det fremkommer av note 6 er et beløp på 980 TNOK ført som reduksjon av avskrivninger.

Note 9 Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Øvrig langsiktig gjeld	250 000	Tomter, bygninger	25 136 172

Note 10 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Selskapsnavn	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Fjord Norge AS	3	5 000	15 000

Note 11 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd til dekning av skattetrekk med kr 122 341



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."

Festervoll, Ann Iren

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-696344

IP: 146.2.xxx.xxx

2024-12-04 14:27:18 UTC



Gåskjenn, Per-Erik

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-2491855

IP: 46.230.xxx.xxx

2024-12-04 14:33:29 UTC



Jung, Astrid Ter

Nestleder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-978275

IP: 81.166.xxx.xxx

2024-12-04 14:46:57 UTC



Aarvik, Kjetil

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-3177788

IP: 88.89.xxx.xxx

2024-12-04 17:40:02 UTC



Coelho Rocha, Amarilis

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-4533738

IP: 82.134.xxx.xxx

2024-12-05 12:05:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1LD1A-SCDJA-VUPPH-0PKZZ-F1SBK-VSL6C

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>