



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 338 686  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: NOK. BERGEN STI  
Forretningsadresse: St. Jakobs plass 9  
5008 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: Anne Merete Ødven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2024

### 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, 08.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Tilskudd og gaver	1	18 466 487	17 973 795
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	1		
Annen driftsinntekt		194 526	6 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 661 013</b>	<b>17 979 795</b>
<b>Kostnader</b>			
Brukerkostnad		200 286	433 636
Lønnskostnad	2	14 442 285	13 389 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 513	17 780
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	4 026 239	4 175 038
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 690 322</b>	<b>18 016 028</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-29 310</b>	<b>-36 233</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		504	901
Annen finansinntekt		5 650	5 579
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 154</b>	<b>6 480</b>
Annen rentekostnad		139	1 636
Annen finanskostnad		1 046	264
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 186</b>	<b>1 900</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 968</b>	<b>4 580</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	4	-24 341	-31 653
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	74 958	75 485
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>74 958</b>	<b>75 485</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	267 591	224 258
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>267 591</b>	<b>224 258</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>342 549</b>	<b>299 743</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			6 000
Andre kortsiktige fordringer	6	379 157	270 930
<b>Sum fordringer</b>		<b>379 157</b>	<b>276 930</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 058 007	2 265 465
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 058 007</b>	<b>2 265 465</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 437 164</b>	<b>2 542 395</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 779 713</b>	<b>2 842 138</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Stiftelseskapital	4	500 000	500 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	-130 784	-106 443
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-130 784</b>	<b>-106 443</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>369 216</b>	<b>393 557</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		221 543	367 572
Skyldig offentlige avgifter		942 754	918 030
Annen kortsiktig gjeld	8	1 246 199	1 162 979
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 410 497</b>	<b>2 448 581</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 410 497</b>	<b>2 448 581</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 779 713</b>	<b>2 842 138</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 338518

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 338 686  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: NOK. BERGEN  
Forretningsadresse: St. Jakobs plass 9  
5008 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: Anne Merete Ødven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2024

#### 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, 03.04.2024



Organisasjonsnr: 979 338 686  
NOK. BERGEN

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Tilskudd og gaver	1	18 466 487	17 973 795
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	1		
Annen driftsinntekt		194 526	6 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 661 013</b>	<b>17 979 795</b>
<b>Kostnader</b>			
Brukerkostnad		200 286	433 636
Lønnskostnad	2	14 442 285	13 389 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 513	17 780
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	4 026 239	4 175 038
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 690 322</b>	<b>18 016 028</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-29 310</b>	<b>-36 233</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		504	901
Annen finansinntekt		5 650	5 579
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 154</b>	<b>6 480</b>
Annen rentekostnad		139	1 636
Annen finanskostnad		1 046	264
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 186</b>	<b>1 900</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 968</b>	<b>4 580</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-24 341</b>	<b>-31 653</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	4	-24 341	-31 653



Sum overføringer og  
disponeringer

-24 341

-31 653



Organisasjonsnr: 979 338 686  
NOK. BERGEN

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

3

74 958

75 485

Sum varige driftsmidler

74 958

75 485

##### Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige

fordringer

5

267 591

224 258

Sum finansielle

anleggsmidler

267 591

224 258

Sum anleggsmidler

342 549

299 743

##### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer

6 000

Andre kortsiktige

fordringer

6

379 157

270 930

Sum fordringer

379 157

276 930

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

7

2 058 007

2 265 465

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 058 007

2 265 465

Sum omløpsmidler

2 437 164

2 542 395

SUM EIENDELER

2 779 713

2 842 138

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Stiftelseskapital

4

500 000

500 000

Sum innskutt egenkapital

500 000

500 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4

-130 784

-106 443

Sum opptjent egenkapital

-130 784

-106 443



Sum egenkapital	369 216	393 557
Sum langsiktig gjeld	0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	221 543	367 572
Skyldig offentlige avgifter	942 754	918 030
Annen kortsiktig gjeld 8	1 246 199	1 162 979
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 410 497</b>	<b>2 448 581</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>2 410 497</b>	<b>2 448 581</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 779 713</b>	<b>2 842 138</b>



Organisasjonsnr: 979 338 686  
NOK. BERGEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
15.00

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



# Årsregnskap 2023

## Nok. Bergen

.....

Resultatregnskap

Balanse

Noter til regnskapet



Org.no. — 979 338 686



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Nok. Bergen</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tilskudd og gaver	1	18 466 487	17 973 795
Annen driftsinntekt		194 526	6 000
Sum driftsinntekter		18 661 013	17 979 795
Brukerkostnad		200 286	433 636
Lønnskostnad	2	14 442 285	13 389 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 513	17 780
Annen driftskostnad	2	4 026 239	4 175 038
Sum driftskostnader		18 690 322	18 016 028
Driftsresultat		-29 310	-36 233
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		504	901
Annen finansinntekt		5 650	5 579
Annen rentekostnad		139	1 636
Annen finanskostnad		1 046	264
Resultat av finansposter		4 968	4 580
Årsresultat	4	-24 341	-31 653
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	4	-24 341	-31 653
Sum overføringer		-24 341	-31 653



<b>Balanse</b>			
<b>Nok. Bergen</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	74 958	75 485
Sum varige driftsmidler		74 958	75 485
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	267 591	224 258
Sum finansielle anleggsmidler		267 591	224 258
Sum anleggsmidler		342 549	299 743
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	6 000
Andre kortsiktige fordringer	6	379 157	270 930
Sum fordringer		379 157	276 930
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 058 007	2 265 465
Sum omløpsmidler		2 437 164	2 542 395
Sum eiendeler		2 779 713	2 842 138

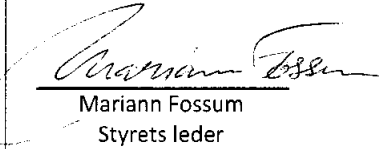

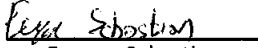
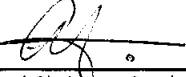

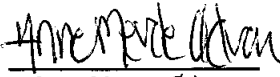
Nok. Bergen

Side 2



<b>Balanse</b>			
<b>Nok. Bergen</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Stiftelseskapital	4	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	-130 784	-106 443
Sum opptjent egenkapital		-130 784	-106 443
Sum egenkapital		369 216	393 557
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		221 543	367 572
Skyldig offentlige avgifter		942 754	918 030
Annen kortsiktig gjeld	8	1 246 199	1 162 979
Sum kortsiktig gjeld		2 410 497	2 448 581
Sum gjeld		2 410 497	2 448 581
Sum egenkapital og gjeld		2 779 713	2 842 138

Bergen , 19.02.2024  
Styret i Nok. Bergen

 Mariann Fossum Styrets leder	 Geir Johnny Olsen Styremedlem	 Eugene Sebastian Styremedlem
 Carl Christian Grythe Hoff Styremedlem	 Bettina Walde-Tumyr Styremedlem/ansattrepresentant	 Anne Merete Ødven Daglig leder

Nok. Bergen Side 3



## Noter 2023

NOK. Bergen

### REGNSKAPSPRINSIPPER:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### Inntekter

Tilskuddene blir inntektsført samtidig med de inntektene de skal øke eller kostnaden de skal redusere. Tilskuddene bruttoføres foruten stipender direkte knyttet til en konkret utgift. De nettoføres mot kostnaden.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten og egenkapitalinnskudd i KLP. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Stiftelsen er en ideell organisasjon uten profittformål og er ikke skattepliktig.

## 1 - TILSKUDD OG GAVER

	2023	2022
Driftstilskudd Staten - Bufdir	13 848 334	13 109 737
Driftstilskudd Helse Vest	500 000	480 000
Driftstilskudd Bergen Kommune - vertskommune	1 973 500	2 323 400
Driftstilskudd Bergen Kommune - rus, psykisk helse og sosialtjenester	500 000	500 000
Driftstilskudd andre kommuner i tidligere Hordaland	1 324 258	1 324 258
Driftstilskudd Vestland Fylkeskommune	245 000	230 000
Gaver til senteret	75 395	6 400
Sum	18 466 487	17 973 795



## Noter 2023

NOK. Bergen

### 2 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, YTELSER TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	9 997 242	9 850 611
Arbeidsgiveravgift	1 768 152	1 577 561
Pensjonskostnader	2 341 632	1 314 426
Andre ytelser	335 260	646 977
Sum	14 442 285	13 389 574
Gjennomsnittlig antall årsverk:	15	15

Daglig leder er sekretær i styret og mottar ikke styrehonorar.

#### Andre ytelser personal

Andre ytelser til personalet skal skape samhold og god trivsel i organisasjonen, samt være inkluderende og utviklende. Her inngår gaver til ansatte med kr 19 003. Dette gjelder julegaver og enkle oppmerksomheter og blomsterhilsener til ansatte ved ulike anledninger. Personalsamlinger inngår med kr 149 731. Stiftelsen har hatt en studietur til Danmark med hospitering og opplæring i bruk av sanserom i terapeutisk arbeid. Dette i forlengelsen av at NOK. Bergen i 2022 etablerte et sanserom på senteret i Bergen. De har også hatt en liten sommeravslutning med felles lunch og julebord i desember. For øvrig inngår kostnader til personalforsikringer, bedriftshelsetjeneste inkl. rådgivning, OU-fond og databriller.

#### PENSJONSKOSTNADER

Stiftelsen har en kraftig økning i pensjonskostnader i 2023. Dette skyldes delvis høy inflasjon og lønnsvekst, og derav økte pensjonspremier og økte reguleringskostnader på tidligere ansatte i ordningene. Foruten det ble stiftelsen i mai 2023 gjort oppmerksom på fra Virke at AFP og sliterordning tilknyttet "Forsikret Tjenestepensjon Virke" ikke var etablert, og skulle vært i kraft fra 01.09.2019. Stiftelsen ble etterfakturert høsten 2023, og inklusiv 2023 andelen ble det en kostnad på kr 697 066 pluss arbeidsgiveravgift kr 98 286.



## Noter 2023

NOK. Bergen

### 3 - ANLEGGSMIDLER

#### Avskrivningstablå

	Maskiner	Inventar	Kunst	Bøker	Kontormask.	Utstyr	Total
Akk. kostpris pr 1.1	29 575	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	933 427
Akk. ordinær avskrivning 1.1	2 465	323 228	50 000	113 500	223 035	140 371	852 599
Bokført verdi 1.1	27 110	48 375	0	0	0	0	75 485
Tilgang - kjøp	20 985	0	0	0	0	0	20 985
Ordinær avskrivning	9 413	12 100	0	0	0	0	21 513
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0
Akk. kostpris 31.12	50 560	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	954 412
Akk. ordinær avskrivning	11 878	335 328	50 000	113 500	223 035	140 371	874 112
Akk. nedskrivning	0	0	5343	0	0	0	5 343
Bokført verdi 31.12	38 682	36 275	0	0	0	0	74 957
Prosentats for ord. avskr.	20-33	5	15	20	25	10	

### 4 - EGENKAPITAL

	STIFTELSES- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	500 000	-106 443	393 557
Årets resultat	0	-24 341	-24 341
Egenkapital 31.12.2023	500 000	-130 784	369 216

Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.

### 5 - ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Stiftelsen har i 2014 flyttet den offentlige pensjonsordningen fra Storebrand til Kommunal Landspensjonskasse (KLP). I den sammenheng var stiftelsen pliktig til å gå inn med et egenkapitaltilskudd i KLP. Det er regnskapsmessig balanseført iht innbetalt kapital ved årsskiftet. Samlet innbetaling er pr 31.12. kr 224 258. Fra 1.1.19 belastes ikke NOK. Bergen sin lukkede avtale med årlig egenkapitaltilskudd lenger, da det inkluderes i rentegarantipremien. Tidligere innbetalt egenkapitaltilskudd blir stående i balansen. Saldo på premiefondet i KLP er pr 31.12 kr 359 813. Det kan nyttes til dekning av fremtidige pensjonskostnader.

Stiftelsen har i 2023 leaset en ny bil til bruk i oppdrag for senteret. Forskuddsleasing på denne er balanseført og kostnadsføres over leieperioden (3 år). Restsaldo pr 31.12 er kr 43 333.



## Noter 2023

NOK. Bergen

### 6 - ANDRE KORTSIKTIGE FORDRINGER

Andre kortsiktige fordringer på kr 379 157 består av forskuddsbetalte kostnader og forsikringer, samt avsetning for innmeldte, uoppgjorte krav til NAV angående sykemeldinger og foreldrepenger i regnskapsåret. I tillegg inngår innvilget, men ikke utbetalt tilskudd for 2023, omsøkt strømstøtte for 4. kvartal 2023 og reiserefusjon ifm et foredrag i 2023 som er fakturert i 2024.

### 7 - Bundne midler bank

Av stiftelsens totale bankinnskudd er kr 440 549 bundne skattetrekksmidler til å dekke 6. termin og det er tilstrekkelig for å dekke forpliktelsen pr 31.12.

### 8 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Av stiftelsens kortsiktige gjeld utgjør kr 30 551 resterende beløp av en testamentarisk gave fra 2018 på kr 101 646. Gaven benyttes til sanserommet i 2023 og 2024. Posten annen kortsiktig gjeld består for øvrig av skyldige feriepenger og lønn, samt påløpte kostnader.



## Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

**Til styret i Nok. Bergen**

**Uavhengig revisors beretning**

### Konklusjon

Vi har revidert Nok. Bergen sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 24 341. Årsregnskapet 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 gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens 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 stiftelsen 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.

### *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 og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Styret 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 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.



---

**Forum Revisjon AS**

Medlem av Den norske Revisorforening

*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>

Bergen, 22.02.2024  
Forum Revisjon AS

Rolf Martin Christensen  
statsautorisert revisor



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Nok. Bergen</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Tilskudd og gaver	1	18 466 487	17 973 795
Annen driftsinntekt		194 526	6 000
Sum driftsinntekter		18 661 013	17 979 795
<b>Driftskostnader</b>			
Brukerkostnad		200 286	433 636
Lønnskostnad	2	14 442 285	13 389 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 513	17 780
Annen driftskostnad	2	4 026 239	4 175 038
Sum driftskostnader		18 690 322	18 016 028
Driftsresultat		-29 310	-36 233
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		504	901
Annen finansinntekt		5 650	5 579
Annen rentekostnad		139	1 636
Annen finanskostnad		1 046	264
Resultat av finansposter		4 968	4 580
Årsresultat	4	-24 341	-31 653
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	4	-24 341	-31 653
Sum overføringer		-24 341	-31 653

Nok. Bergen

Side 1



<b>Balanse</b>			
<b>Nok. Bergen</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	74 958	75 485
Sum varige driftsmidler		74 958	75 485
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	267 591	224 258
Sum finansielle anleggsmidler		267 591	224 258
Sum anleggsmidler		342 549	299 743
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	6 000
Andre kortsiktige fordringer	6	379 157	270 930
Sum fordringer		379 157	276 930
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 058 007	2 265 465
Sum omløpsmidler		2 437 164	2 542 395
Sum eiendeler		2 779 713	2 842 138
<b>Nok. Bergen</b>		<b>Side 2</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Nok. Bergen</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Stiftelseskapital	4	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	-130 784	-106 443
Sum opptjent egenkapital		-130 784	-106 443
Sum egenkapital		369 216	393 557
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		221 543	367 572
Skyldig offentlige avgifter		942 754	918 030
Annen kortsiktig gjeld	8	1 246 199	1 162 979
Sum kortsiktig gjeld		2 410 497	2 448 581
Sum gjeld		2 410 497	2 448 581
Sum egenkapital og gjeld		2 779 713	2 842 138
Bergen , 19.02.2024 Styret i Nok. Bergen			
_____ Mariann Fossum Styrets leder	_____ Geir Johnny Olsen Styremedlem	_____ Eugene Sebastian Styremedlem	
_____ Carl Christian Grythe Hoff Styremedlem	_____ Bettina Walde-Tumyr Styremedlem/ansattrepresentant	_____ Anne Merete Ødven Daglig leder	
<b>Nok. Bergen</b>			<b>Side 3</b>



## Noter 2023

NOK. Bergen

### REGNSKAPSPRINSIPPER:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### Inntekter

Tilskuddene blir inntektsført samtidig med de inntektene de skal øke eller kostnaden de skal redusere. Tilskuddene bruttoføres foruten stipender direkte knyttet til en konkret utgift. De nettoføres mot kostnaden.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten og egenkapitalinnskudd i KLP. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Stiftelsen er en ideell organisasjon uten profittformål og er ikke skattepliktig.

## 1 - TILSKUDD OG GAVER

	2023	2022
Driftstilskudd Staten - Bufdir	13 848 334	13 109 737
Driftstilskudd Helse Vest	500 000	480 000
Driftstilskudd Bergen Kommune - vertskommune	1 973 500	2 323 400
Driftstilskudd Bergen Kommune - rus, psykisk helse og sosialtjenester	500 000	500 000
Driftstilskudd andre kommuner i tidligere Hordaland	1 324 258	1 324 258
Driftstilskudd Vestland Fylkeskommune	245 000	230 000
Gaver til senteret	75 395	6 400
Sum	18 466 487	17 973 795

Nok. Bergen

Side 4



## Noter 2023

NOK. Bergen

### 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, YTELSER TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	9 997 242	9 850 611
Arbeidsgiveravgift	1 768 152	1 577 561
Pensjonskostnader	2 341 632	1 314 426
Andre ytelser	335 260	646 977
Sum	14 442 285	13 389 574
Gjennomsnittlig antall årsverk:	15	15

Daglig leder er sekretær i styret og mottar ikke styrehonorar.

#### Andre ytelser personal

Andre ytelser til personalet skal skape samhold og god trivsel i organisasjonen, samt være inkluderende og utviklende. Her inngår gaver til ansatte med kr 19 003. Dette gjelder julegaver og enkle oppmerksomheter og blomsterhilsener til ansatte ved ulike anledninger. Personalsamlinger inngår med kr 149 731. Stiftelsen har hatt en studietur til Danmark med hospitering og opplæring i bruk av sanserom i terapeutisk arbeid. Dette i forlengelsen av at NOK. Bergen i 2022 etablerte et sanserom på senteret i Bergen. De har også hatt en liten sommeravslutning med felles lunch og julebord i desember. For øvrig inngår kostnader til personalforsikringer, bedriftshelsetjeneste inkl. rådgivning, OU-fond og databriller.

#### PENSJONSKOSTNADER

Stiftelsen har en kraftig økning i pensjonskostnader i 2023. Dette skyldes delvis høy inflasjon og lønnsvekst, og derav økte pensjonspremier og økte reguleringskostnader på tidligere ansatte i ordningene. Foruten det ble stiftelsen i mai 2023 gjort oppmerksom på fra Virke at AFP og sliterordning tilknyttet "Forsikret Tjenestepensjon Virke" ikke var etablert, og skulle vært i kraft fra 01.09.2019. Stiftelsen ble etterfakturert høsten 2023, og inklusiv 2023 andelen ble det en kostnad på kr 697 066 pluss arbeidsgiveravgift kr 98 286.



## Noter 2023

NOK. Bergen

### 3 - ANLEGGSMIDLER

#### Avskrivningstablå

	Maskiner	Inventar	Kunst	Bøker	Kontormask.	Utstyr	Total
Akk. kostpris pr 1.1	29 575	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	933 427
Akk. ordinær avskrivning 1.1	2 465	323 228	50 000	113 500	223 035	140 371	852 599
Bokført verdi 1.1	27 110	48 375	0	0	0	0	75 485
Tilgang - kjøp	20 985	0	0	0	0	0	20 985
Ordinær avskrivning	9 413	12 100	0	0	0	0	21 513
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0
Akk. kostpris 31.12	50 560	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	954 412
Akk. ordinær avskrivning	11 878	335 328	50 000	113 500	223 035	140 371	874 112
Akk. nedskrivning	0	0	5343	0	0	0	5 343
Bokført verdi 31.12	38 682	36 275	0	0	0	0	74 957
Prosentats for ord. avskr.	20-33	5	15	20	25	10	

### 4 - EGENKAPITAL

	STIFTELSES- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	500 000	-106 443	393 557
Årets resultat	0	-24 341	-24 341
Egenkapital 31.12.2023	500 000	-130 784	369 216

Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.

### 5 - ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Stiftelsen har i 2014 flyttet den offentlige pensjonsordningen fra Storebrand til Kommunal Landspensjonskasse (KLP). I den sammenheng var stiftelsen pliktig til å gå inn med et egenkapitaltilskudd i KLP. Det er regnskapsmessig balanseført iht innbetalt kapital ved årsskiftet. Samlet innbetaling er pr 31.12. kr 224 258. Fra 1.1.19 belastes ikke NOK. Bergen sin lukkede avtale med årlig egenkapitaltilskudd lenger, da det inkluderes i rentegarantipremien. Tidligere innbetalt egenkapitaltilskudd blir stående i balansen. Saldo på premiefondet i KLP er pr 31.12 kr 359 813. Det kan nyttes til dekning av fremtidige pensjonskostnader.

Stiftelsen har i 2023 leaset en ny bil til bruk i oppdrag for senteret. Forskuddsleasing på denne er balanseført og kostnadsføres over leieperioden (3 år). Restsaldo pr 31.12 er kr 43 333.



## Noter 2023

NOK. Bergen

### 6 - ANDRE KORTSIKTIGE FORDRINGER

Andre kortsiktige fordringer på kr 379 157 består av forskuddsbetalte kostnader og forsikringer, samt avsetning for innmeldte, uoppgjorte krav til NAV angående sykemeldinger og foreldrepenger i regnskapsåret. I tillegg inngår innvilget, men ikke utbetalt tilskudd for 2023, omsøkt strømstøtte for 4. kvartal 2023 og reiserefusjon ifm et foredrag i 2023 som er fakturert i 2024.

### 7 - Bundne midler bank

Av stiftelsens totale bankinnskudd er kr 440 549 bundne skattetrekksmidler til å dekke 6. termin og det er tilstrekkelig for å dekke forpliktelsen pr 31.12.

### 8 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Av stiftelsens kortsiktige gjeld utgjør kr 30 551 resterende beløp av en testamentarisk gave fra 2018 på kr 101 646. Gaven benyttes til sanserommet i 2023 og 2024. Posten annen kortsiktig gjeld består for øvrig av skyldige feriepenger og lønn, samt påløpte kostnader.