



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 241 222
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET
Forretningsadresse: Haugeveien 9A
5005 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: Åge Carl Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	20 439 607	16 723 638
Annen driftsinntekt	10	5 279 597	5 062 805
Sum inntekter		25 719 204	21 786 443
Kostnader			
Varekostnad		1 730 746	1 520 750
Lønnskostnad	3, 4, 4	16 747 937	14 454 102
Avskrivning	6	900 041	1 005 070
Annen driftskostnad	3	4 339 206	5 394 916
Sum kostnader		23 717 930	22 374 838
Driftsresultat		2 001 274	-588 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		61 547	39 272
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		116 313	-228 381
Sum finansinntekter		177 860	-189 109
Annen finanskostnad		330 221	161 518
Sum finanskostnader		330 221	161 518
Netto finans		-152 361	-350 627
Ordinært resultat før skattekostnad		1 848 913	-939 022
Skattekostnad på ordinært resultat	9		8 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 848 913	-947 235
Årsresultat		1 848 913	-947 235
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 848 913	-947 235
Sum overføringer og disponeringer		1 848 913	-947 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	15 440 174	16 338 481
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	17 082	1 245
Sum varige driftsmidler		15 457 256	16 339 726
Sum anleggsmidler		15 457 256	16 339 726
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		200 005	90 328
Andre fordringer		1 111 818	1 759 858
Sum fordringer		1 311 823	1 850 186
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5, 5	2 887 932	2 771 619
Sum investeringer		2 887 932	2 771 619
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	6 125 085	5 598 830
Sum omløpsmidler		10 324 840	10 220 635
SUM EIENDELER		25 782 096	26 560 361
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	9 070 962	9 070 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		9 070 962	9 070 962
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 827 442	4 978 529
Sum opptjent egenkapital		6 827 442	4 978 529
Sum egenkapital		15 898 404	14 049 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 854 820	8 837 675
Sum annen langsiktig gjeld		7 854 820	8 837 675
Sum langsiktig gjeld		7 854 820	8 837 675
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 021 887	647 035
Betalbar skatt	9		8 213
Skyldige offentlige avgifter	2	-837 816	709 334
Annen kortsiktig gjeld		1 844 801	2 308 614
Sum kortsiktig gjeld		2 028 872	3 673 196
Sum gjeld		9 883 692	12 510 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 782 096	26 560 362



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 634083

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 241 222
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET
Forretningsadresse: Haugeveien 9A
5005 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
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Åge Carl Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 994 241 222
STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	20 439 607	16 723 638
Annen driftsinntekt	10	5 279 597	5 062 805
Sum inntekter		25 719 204	21 786 443
Kostnader			
Varekostnad		1 730 746	1 520 750
Lønnskostnad	3, 4, 4	16 747 937	14 454 102
Avskrivning	6	900 041	1 005 070
Annen driftskostnad	3	4 339 206	5 394 916
Sum kostnader		23 717 930	22 374 838
Driftsresultat		2 001 274	-588 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		61 547	39 272
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		116 313	-228 381
Sum finansinntekter		177 860	-189 109
Annen finanskostnad		330 221	161 518
Sum finanskostnader		330 221	161 518
Netto finans		-152 361	-350 627
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9		8 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 848 913	-947 235
Årsresultat		1 848 913	-947 235
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 848 913	-947 235
Sum overføringer og disponeringer		1 848 913	-947 235



Organisasjonsnr: 994 241 222
STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	15 440 174	16 338 481
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	17 082	1 245
Sum varige driftsmidler		15 457 256	16 339 726

Sum anleggsmidler		15 457 256	16 339 726
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		200 005	90 328
Andre fordringer		1 111 818	1 759 858
Sum fordringer		1 311 823	1 850 186

Investeringer

Andre finansielle instrumenter	5, 5	2 887 932	2 771 619
Sum investeringer		2 887 932	2 771 619

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	6 125 085	5 598 830
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		10 324 840	10 220 635
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		25 782 096	26 560 361
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	9 070 962	9 070 962
Sum innskutt egenkapital		9 070 962	9 070 962

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	6 827 442	4 978 529
Sum opptjent egenkapital		6 827 442	4 978 529

Sum egenkapital		15 898 404	14 049 491
------------------------	--	-------------------	-------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	7 854 820	8 837 675
Sum annen langsiktig gjeld		7 854 820	8 837 675
Sum langsiktig gjeld		7 854 820	8 837 675
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 021 887	647 035
Betalbar skatt	9		8 213
Skyldige offentlige avgifter	2	-837 816	709 334
Annen kortsiktig gjeld		1 844 801	2 308 614
Sum kortsiktig gjeld		2 028 872	3 673 196
Sum gjeld		9 883 692	12 510 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 782 096	26 560 362



Organisasjonsnr: 994 241 222
STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12621823.00	11600889.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2060574.00	1784399.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1766440.00	935284.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	299101.00	164991.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16747938.00	14485563.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	74300.00	42600.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24780.00	59452.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	99080.00	102052.00

Note



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Stiftelsen Nykirkehjemmet

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Nykirkehjemmet 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 gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen (styret og daglig leder) 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike stiftelsen eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.



Building a better
working world

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifiserer 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen, 27. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor

Pennneo Dokumentnøkkel: 337Z3-X07TK-YV43Z-7YVW45-6JMSL-UHJEU



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."

Knutsen, Jørn

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3012515

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-27 09:50:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 337Z3-X07TK-YV43Z-7YW45-6JMSL-UHJEI

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>



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	10	20 439 607	16 723 638
Annen driftsinntekt	10	5 279 597	5 062 805
Sum driftsinntekter		<u>25 719 204</u>	<u>21 786 443</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 730 746	1 520 750
Lønnskostnad	3, 4	16 747 937	14 454 102
Avskrivning	6	900 041	1 005 070
Annen driftskostnad	3	4 339 206	5 394 916
Sum driftskostnader		<u>23 717 930</u>	<u>22 374 838</u>
Driftsresultat		<u>2 001 274</u>	<u>-588 395</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		61 547	39 272
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		116 313	-228 381
Annen finanskostnad		330 221	161 518
Netto finansposter		<u>-152 361</u>	<u>-350 627</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 848 913</u>	<u>-939 022</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>0</u>	<u>8 213</u>
Årsresultat		<u>1 848 913</u>	<u>-947 235</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 848 913	-947 235



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	15 440 174	16 338 481
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	17 082	1 245
Sum varige driftsmidler		<u>15 457 256</u>	<u>16 339 726</u>
Sum anleggsmidler		<u>15 457 256</u>	<u>16 339 726</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		200 005	90 328
Andre fordringer		<u>1 111 818</u>	<u>1 759 858</u>
Sum fordringer		<u>1 311 823</u>	<u>1 850 186</u>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	5	2 887 932	2 771 619
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>6 125 085</u>	<u>5 598 830</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 324 840</u>	<u>10 220 635</u>
Sum eiendeler		<u>25 782 096</u>	<u>26 560 361</u>



Stiftelsen Nykirkehjemmet

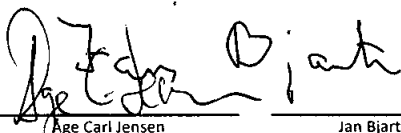
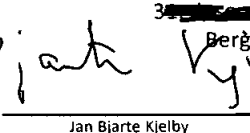
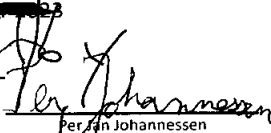

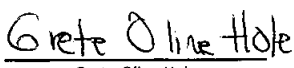
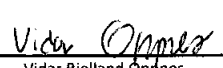
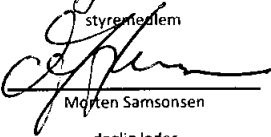
Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	9 070 962	9 070 962
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	6 827 442	4 978 529
Sum egenkapital		<u>15 898 404</u>	<u>14 049 491</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 854 820	8 837 675
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 021 887	647 035
Betalbar skatt	9	0	8 213
Skyldige offentlige avgifter	2	-837 816	709 334
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 844 801</u>	<u>2 308 614</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 028 872</u>	<u>3 673 196</u>
Sum gjeld		<u>9 883 692</u>	<u>12 510 871</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>25 782 096</u>	<u>26 560 362</u>

25.06.2024.

~~31.12.2023~~

Bergen.

 Age Carl Jensen styreleder	 Jan Bjarte Kjølby nestleder	 Per Jan Johannessen styremedlem	 Bjørg Elisabeth Olsen styremedlem
 Grete-Oline Hole styremedlem	 Vidar Bjelland Oppnes styremedlem	 Morten Samsonsen daglig leder	



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Tilskudd inntektsføres månedlig i henhold til overføring fra Bergen Kommune.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Bygningen er balanseført og avskrives i samsvar med avdragsprofil på de langsiktige lånene. Dette samsvarer med fornuftig avskrivningsplan.

Pensjoner

Selskapet har pensjonsordninger som er finansiert via sikrede ordninger. Ordningen er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som en pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Selskapet har også AFP-ordning.

Skatter

Stiftelsen er skattepliktig for en del av sin virksomhet, utleie av hybler. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt.

Note 2 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler	897 438



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	12 621 823	11 600 889
Arbeidsgiveravgift	2 060 574	1 784 399
Pensjonskostnader	1 766 440	935 284
Andre ytelser	299 101	164 991
Sum	<u>16 747 938</u>	<u>14 485 563</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	18	21

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023
Revisjon	74 300
Andre tjenester	24 780
Sum	<u>99 080</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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

Note 5 - Andre finansielle instrumenter

Andre finansielle instrumenter vedrører plassering av likvide midler i fond.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Inventar og Andre driftsmidler	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	536 159	27 807 156	75 000	28 418 315
Tilgang kjøpte driftsmidler	76 426	79 485	0	155 911
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>612 585</u>	<u>27 886 641</u>	<u>75 000</u>	<u>28 574 226</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-557 193	-12 421 437	0	-12 978 630
Balansført pr. 31.12.2023	<u>55 392</u>	<u>15 465 204</u>	<u>75 000</u>	<u>15 595 596</u>
Årets avskrivninger	22 279	877 762	0	900 041
Økonomisk levetid	5 år	30 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Gjeld med forfall senere enn 5 år	3 086 201	4 248 272
<i>Pantesikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld som er sikret ved pant	5 701 783	6 254 031
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</i>	2023	2022
Tomt og bygninger	15 440 174	16 338 481

Note 8 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	9 070 962	4 978 529	14 049 491
Årsresultat	0	1 848 913	1 848 913
Egenkapital 31.12.2023	9 070 962	6 827 442	15 898 404

Note 9 - Skatt

Stiftelsen er skattepliktig for en del av sin virksomhet, utleie av hybler til studenter og andre som ikke er tilknyttet stiftelsen.

Inntekt relatert til dette utgjør NOK 1 380 094 og den henførte kostnaden utgjør NOK 1 790 017 (inkl. avskrivninger, ekskl. skatt). Dette gir et underskudd på NOK 409 923. Ingen betalbar skatt i regnskapet for 2023.

Note 10 - Offentlige tilskudd

Driftsinntekter

Stiftelsens drift av sykehjemmet er i all hovedsak finansiert via offentlige tilskudd fra Bergen kommune.

Totalt bokførte tilskudd fra Bergen kommune utgjør NOK 20 439 607.



	Serviceboliger		Cafe	Sykehjem	Gaver	Felles	Total	Uten
	Service-boliger	skattepliktig						
Kostnader								
Kjøp mat og medisiner	41 099	1 449	1 299 919	360 023		6 010	1 708 500	
Utleigg beboere				50 008			50 008	
personalkostnader	1 214 364	416 545	1 030 271	14 092 766	-	6 010	16 747 936	
Løkkalkostnader	540 928	397 346	74 635	841 062			1 853 971	
Kjøp/vedlikehold, utstyr inkl leie/leasing	362 680	281 325	222 121	409 833			1 275 959	
Kjøp fremmede tjenester	259 736	194 803		428 803			883 342	
Kontorutgifter	73 547	59 841		77 090			210 478	
Reiser, møter og kurs	31 289	23 467		39 564		6	94 326	
Andre kostnader	91 691	65 071		87 495	13 350		474 337	216 730
Avskrivninger	535 560	346 101	8 782	27 161			900 040	
Bankomkostninger	3 479	2 609	419	15 452			21 959	
Renter og omkostninger	192 168	1 460		114 634			308 262	
Endring avsetning tap på fordringer							150 000	150 000
Konstaterte tap på fordringer							-	
Betalbar skatt							-	
Sum utgifter	3 346 541	1 790 017	2 618 583	16 543 891	13 350	6	24 679 118	
Inntekter								
Husleieinntekterbeboere 3. og 4. etg	- 2 201 193						- 2 201 193	
Husleieinntekter hybler	- 168 119	- 535 312					- 703 431	
Husleieinntekter 2. etg	- 268 682	- 769 192					- 1 037 874	
Husleieinntekter lager-kontor							-	
Husleieinntekter internavregning	- 150 000						- 150 000	
Sum husleie	- 2 787 994	- 1 304 504					- 4 092 498	
Kurpenger				- 19 895 320			- 19 895 320	
Salg mat			- 1 065 866				- 1 065 866	
Salg mat sykehjem			- 234 000				- 234 000	
Gaver				- 5 000			- 5 000	
Andre inntekter	- 226 079	- 67 915		- 430 607			- 724 601	
Renteinntekter	- 46 728	- 7 675		- 453 868			- 508 271	
Sum inntekter	- 272 807	- 75 590	- 1 299 866	- 20 784 795			- 22 433 058	
Beregnet resultat								
Netto resultat	285 740	409 923	1 318 717	- 4 240 904	13 350	6	- 1 846 438	



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Tilskudd inntektsføres månedlig i henhold til overføring fra Bergen Kommune.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Bygningen er balanseført og avskrives i samsvar med avdragsprofil på de langsiktige lånene. Dette samsvarer med fornuftig avskrivningsplan.

Pensjoner

Selskapet har pensjonsordninger som er finansiert via sikrede ordninger. Ordningen er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som en pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Selskapet har også AFP-ordning.

Skatter

Stiftelsen er skattepliktig for en del av sin virksomhet, utleie av hybler. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt.

Note 2 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler	897 438



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	12 621 823	11 600 889
Arbeidsgiveravgift	2 060 574	1 784 399
Pensjonskostnader	1 766 440	935 284
Andre ytelser	299 101	164 991
Sum	<u>16 747 938</u>	<u>14 485 563</u>
0		
Gjennomsnittlig antall årsverk	18	21

Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023
Revisjon	74 300
Andre tjenester	24 780
Sum	<u>99 080</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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

Note 5 - Andre finansielle instrumenter

Andre finansielle instrumenter vedrører plassering av likvide midler i fond.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Inventar og Andre driftsmidler	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	536 159	27 807 156	75 000	28 418 315
Tilgang kjøpte driftsmidler	76 426	79 485	0	155 911
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>612 585</u>	<u>27 886 641</u>	<u>75 000</u>	<u>28 574 226</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	<u>-557 193</u>	<u>-12 421 437</u>	<u>0</u>	<u>-12 978 630</u>
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>55 392</u>	<u>15 465 204</u>	<u>75 000</u>	<u>15 595 596</u>
Årets avskrivninger	22 279	877 762	0	900 041



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2023

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

5 år
Lineær

30 år
Lineær



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Gjeld med forfall senere enn 5 år	3 086 201	4 248 272
<i>Pantesikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld som er sikret ved pant	5 701 783	6 254 031
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</i>	2023	2022
Tomt og bygninger	15 440 174	16 338 481

Note 8 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	9 070 962	4 978 529	14 049 491
Årsresultat	0	1 848 913	1 848 913
Egenkapital 31.12.2023	9 070 962	6 827 442	15 898 404

Note 9 - Skatt

Stiftelsen er skattepliktig for en del av sin virksomhet, utleie av hybler til studenter og andre som ikke er tilknyttet stiftelsen.

Inntekt relatert til dette utgjør NOK 1 380 094 og den henførte kostnaden utgjør NOK 1 790 017 (inkl, avskrivninger, eksl. skatt). Dette gir et underskudd på NOK 409 923. Ingen betalbar skatt i regnskapet for 2023.

Note 10 - Offentlige tilskudd

Driftsinntekter

Stiftelsens drift av sykehjemmet er i all hovedsak finansiert via offentlige tilskudd fra Bergen kommune. Totalt bokførte tilskudd fra Bergen kommune utgjør NOK 20 439 607.