



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 427 248  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: STIFTELSEN VIRKSOMHETEN HELGESETER  
Forretningsadresse: Øvre Sædalsvegen 257  
5099 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Legreid  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 03.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	78 788 780	75 454 681
<b>Sum inntekter</b>		<b>78 788 780</b>	<b>75 454 681</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		30 200	-52 580
Lønnskostnad	2, 3	75 368 830	67 932 340
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	335 841	371 305
Annen driftskostnad	2	5 467 181	5 244 279
<b>Sum kostnader</b>	5	<b>81 202 051</b>	<b>73 495 345</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 413 271</b>	<b>1 959 336</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		22 941	15 459
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>22 941</b>	<b>15 459</b>
Annen finanskostnad		5 106	3 279
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 106</b>	<b>3 279</b>
<b>Netto finans</b>		<b>17 835</b>	<b>12 180</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 395 436</b>	<b>1 971 516</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 395 436</b>	<b>1 971 516</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-2 395 436</b>	<b>1 971 516</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 395 436</b>	<b>1 971 516</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 395 436</b>	<b>1 971 516</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 395 436	
Avsatt til annen egenkapital			1 971 516
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 395 436</b>	<b>1 971 516</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	126 650	126 650
Maskiner og anlegg	4	141 110	85 710
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	317 450	475 750
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>585 210</b>	<b>688 110</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	4 440 429	4 132 287
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 440 429</b>	<b>4 132 287</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 025 639</b>	<b>4 820 397</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>163 039</b>	<b>119 515</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		176 501	87 825
Andre kortsiktige fordringer		5 007 498	2 808 946
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 183 999</b>	<b>2 896 771</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	9 874 717	12 059 450
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 874 717</b>	<b>12 059 450</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 221 755</b>	<b>15 075 736</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>20 247 394</b>	<b>19 896 133</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		960 532	960 532
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>960 532</b>	<b>960 532</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	-27 415 516	-25 020 080
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-27 415 516</b>	<b>-25 020 080</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-26 454 984</b>	<b>-24 059 548</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	3	30 747 336	28 351 900
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>30 747 336</b>	<b>28 351 900</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	1	2 079 000	2 079 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 079 000</b>	<b>2 079 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>32 826 336</b>	<b>30 430 900</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		511 292	538 525
Skyldig offentlige avgifter		4 968 269	5 000 323
Annen kortsiktig gjeld		8 396 482	7 985 934
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 876 043</b>	<b>13 524 781</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 702 379</b>	<b>43 955 681</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>20 247 394</b>	<b>19 896 133</b>



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til årsmøtet i Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Virksomheten Helgeseter som viser et underskudd på kr 2 395 436. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling, 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til 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.

Bjørgvin Revisjon AS  
Solheimsgaten 11  
Postboks 2373 Solheimsviken  
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99  
Telefax: 55 20 99 88  
E-post: post@bjorgvin.no  
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA  
Statsautoriserte revisorer  
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. 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.

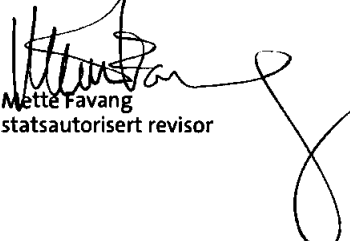
For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

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

BERGEN, 22. mars 2023  
Bjørgvin Revisjon AS

  
Mette Favang  
statsautorisert revisor



## STIFTELSEN VIRKSOMHETEN HELGESETER

### STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2022

#### Styret

Styret har i 2022 bestått av **Bernt Sommersten** (oppnevnt av Stiftelsen Helgeseter), **Anne Christine Fiksdal** (oppnevnt av Stiftelsen Helgeseter), **Marita Oen** (oppnevnt av Helgeseters Vennelag), **Kikki Roll-Lund** (oppnevnt av Sosialterapeutisk gruppe), og **Lise Karine Bø** (valgt av medarbeiderne). Virksomheten Helgeseter har gjennomført 6 styremøter gjennom året.

#### Virksomhet

Stiftelsens adresse er Øvre Sædalsvei 257, 5099 Bergen. Stiftelsens oppgave er å gi boligtilbud, omsorgstjenester, terapier, arbeid- og kulturtilbud til mennesker med nedsatte funksjonsevner.

#### Byggeprosjekter og nye driftsområder

Samarbeidet mellom Helgeseter og Rieberfondene fortsetter for å styrke landsbyinteraksjonen mellom Helgetun, Eplekarten og Helgeseter, bla gjennom vårt felles dialogprosjekt «Seterpreik». Planer for nytt hønsehus/drivhus er godkjent av kommunen, men byggestart for prosjektet ble utsatt til januar 2023. Tipp-området er fortsatt uten endelig avklaring, etter at Naturvernforbundet klaget på Bystyrets saksbehandling. Klagen ble avvist av bystyret, men medførte at fullføring av prosjektet ble utsatt med minst ett år.

#### Likestilling

Både styret og Virksomhetens ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret. Styrets medlemmer består ved utgangen av 2022 av fire kvinner og en mann.

Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling, men virksomheten vil under ellers like vilkår tilsette menn i Virksomheten sin medarbeiderstab.

Det er et mål for Virksomheten å tilrettelegge for flere heltidsstillinger og større deltidsstillinger der det er praktisk mulig med turnuser innenfor lov- og avtaleverkets bestemmelser, samt i tråd med faglige vurderinger.

2022	Kvinner	Menn
Totalt i virksomheten (antall hoder)	71,25 %	28,75 %
Ledere	71 %	29 %
Heltidsansatte (totalt) 100% st.	38,7 %	11,9 % (av 92,04 årsverk)
Deltidsansatte (totalt) >100% st	33,8 %	15,6 % (av 92,04 årsverk)

Lønnsoppgjøret ble gjennomført iht tariffavtale. Det er ikke avdekket forskjellsbehandling basert på kjønn.



## Inkludering

Virksomheten tilrettelegger for ansatte med nedsatt funksjonsevne, ift de muligheter som finnes. Individuelt tilpassede turnuser er et eksempel. Vedrørende rekruttering basert på etnisitet, så har ikke virksomheten utarbeidet spesifikke mål. Virksomheten har ansatte med ulik kulturell og etnisk bakgrunn. Virksomheten har samarbeidet med NAV om praksisopphold for en person. Ytterligere to ble tilbudt praksis, men takket nei da tilretteleggingsbehovene var større enn vi kunne innfri. Virksomheten har som målsetting at seniorer skal kunne arbeide til fylte 67 eller 70 år. Tilretteleggingstiltak, spesielt ift arbeidstider og stillingsstørrelse, har generelt fungert godt. Ingen nye medarbeidere valgte AFP-uttak i 2022. De fleste seniorer arbeider ut over særaldersgrensen på 65 år, noen ut over 67 år. Resultatet viser at seniorer fortsatt trives og velger å stå lenge i arbeid på Helgeseter. Tiltakene på Helgeseter er langsiktige og konsistente.

## Åpenhet

Helgeseter vil fra 2023 informere om vår åpenhetspolitikk på nettside, intranettside, og overfor våre viktigste leverandører. Det vil gjennomføres aktsomhetsvurderinger, og informasjonsplikten vil ivaretas fortløpende. En mer omfattende presentasjon av aktsomhetsvurderingene vil skje våren 2023. Helgeseter har til orientering lang erfaring med å arbeide i tråd med både lov- og avtaleverk, og har en rekke ganger vurdert våre leverandører utfra deres etiske regelverk og målsettinger. Fremover vil vi tydeliggjøre dette for alle våre leverandører.

## Nærvær, arbeidsmiljø, HMS

Virksomheten er oppdelt i to verneområder – fysisk arbeidsmiljø, og psykososialt arbeidsmiljø. Samlet sykefravær i 2022 var 9,0 % hvorav 2 % egenmeldt, 6,1 % legemeldt, og 0,9 % koronafravær. Statistikken er hentet rett fra Visma og er sammenlignbar med tidligere års rutiner. Manuell beregning viser imidlertid at samlet fravær var 10,9 % fordelt på 2,5% egenmeldt/ 7,3% sykemeldt/ 1,1% koronafravær. Visma har ikke kunnet forklare avviket, men vi antar langvakter i kombinasjon med korttidsfravær er feilkilden.

Styret er kjent med at tre tilfeller av fysisk utagering mot personale, medførte sykemeldinger og medisinsk oppfølging av bedriftshelsetjenesten. Generelt økte antall episoder med vold og trusler mot medarbeidere i 2022. Det er primært tre av de faglig mest krevende tilbudene som har økt risikoen for personskader, trusler, og alvorlige hendelser.

Virksomheten har hatt et nært og godt samarbeid med bedriftshelsetjenesten (VOLVAT-gruppen) som har bidratt til grundige og gode vernerunder, rådgivning, og medisinsk oppfølging av risikogrupper. Samarbeidet med bedriftsjordmor har fortsatt.

Det ble gjennomført en ny arbeidsmiljøundersøkelse med påfølgende vernerunde om høsten.

Virksomhetene har hatt mye fokus på personvernet i samarbeid med KlarIT i 2022. IT-beredskapen og GDPR-rutinene er styrket.

HMS-tiltakene er strategisk forankret i ledergruppen og AMU.

## Kulturlivet

Festivalen «Setersprell» ble i september arrangert for 15. året på rad. Totalt ble det gjennomført 26 arrangementer i 2022, derav 16 konserter, 8 forestillinger, kunstutstilling, og karneval. Totalt deltok ca 1600 personer på disse. I tillegg har det naturligvis vært mange flere kulturdrypp om vi tar med korøvinger, og arrangementer rundt høytidene.

### Kompetanseøkning

Støtte og tilrettelegging for kompetanseheving har vært et prioritert område i 2022. 1 medarbeider fullførte bachelorprogrammet i antroposofisk sosialpedagogikk ved Steinerhøyskolen i Oslo, og en annen fullførte etterutdanning under samme studieprogram. Fra 1-30 personer deltok på 29 ulike kurs/konferanser eller foredrag, de fleste arrangert på Helgeseter.

Studiestøtte fra Helgeseter betinger fullføring av studiet og påfølgende bindingstid.

1 helsefag-lærling jobbet på Helgeseter i hele 2022. 6 vernepleierstudenter og 2 sykepleierstudenter har hatt lange praksisopphold. 3 elever (helsefag) hadde sin arbeidspraksis i kortere perioder.

Helgeseter opprettholdt samarbeidet med andre antroposofiske virksomheter, kommunale virksomheter, samt habiliteringstjenesten i Bergen, for å bedre det faglige tilbudet til beboerne.

I arbeidet med å bedre intern og ekstern kommunikasjon, samt rekruttering, brukes vår hjemmeside [www.helgeseter.org](http://www.helgeseter.org) som kommunikasjonskanal, samt leder-, personal- og HMS-håndbøkene i SIMPLOYER. Fra 2023 vil ny intranettside tas i bruk.

### Økonomi og driftsavtale

Virksomheten gjorde opp regnskapet med et **underskudd på kr. 2.395.436,-** Resultatet følger av endring i fremtidig pensjonsforpliktelse (jfr NRS 6). Om disse unntas er resultatet kr 0,- Virksomheten justerte turnuser i 2021 og hadde budsjettert med et overskudd i 2022. Målet ble ikke nådd som følge av økte vikarkostnader grunnet vekst i korttidsfraværet, lavere refusjoner fra NAV, og høyere overtidskostnader. Bergen kommune kompenserte fullt ut ekstraordinære utgifter som følge av pandemien, lønnsoppgjøret, samt økt tilsyn på Solbakken. I tillegg ble en betydelig del av strømkostnadene kompensert.

Iht NRS-kravet for føring av fremtidige pensjonsforpliktelser for virksomheter med over 70 millioner i omsetning, vil balansen vise at egenkapitalen er tapt -26.454.984,-

Pensjonsforpliktelse medtatt i balansen er kr. 30.747.336,-. Styrets handleplikt er dermed inntrådt. For nærmere redegjørelse over tiltak vises til note 8 i regnskapet.

Virksomheten har for 2022 utgiftsført påløpte feriepenger for driftsåret inklusiv arbeidsgiveravgift iht god regnskapsskikk. Feriepenger inkl arbeidsgiveravgift er utgiftsført i resultatregnskapet med kr. 8.128.585,- Virksomhetens pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen, er dekket gjennom pensjonsordning i KLP. Den regnskapsførte pensjonskostnaden er lik påløpt pensjonspremie fratrukket ansattes andel og utgjør kr 4.700.087,-

Virksomhetens egenkapital per 31.12.2022 er negativ med kr. 26.454.984,-

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettviseende bilde av Stiftelsen Virksomheten Helgeseter sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Årsregnskapet for 2022 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Styret i Virksomheten Helgeseter har fulgt den økonomiske utviklingen i virksomheten nøye. Driftsinntektene var forutsigbar, men endelige rammer skulle fastsettes ved enighet om ny budsjettmodell. Denne ble ikke ferdigforhandlet i 2022.



Helgeseter har hatt jevnlig møter med byrådsavdelingen og ETTU sine fagrådgivere. Det forventes enighet om en ny budsjettmodell og justert driftsavtale første halvår 2023

Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

#### Finansiell risiko

Stiftelsen sine inntekter består i hovedsak av tilskudd fra kommunen. Likviditeten er fortsatt tilfredsstillende, og alle midler er plassert i bank og det er ingen bankgjeld. Stiftelsen anser derfor ikke å være eksponert for markedsrisiko, kredittrisiko eller likviditetsrisiko.

#### Ansvarsforsikring

Virksomheten har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

#### Organisasjonsutvikling

Virksomheten har ikke gjort endringer på organisasjonsstrukturen i 2022. Det var ca 92 årsverk i virksomheten ved utgangen av året, fordelt på 146 fast ansatte.

#### Tjenestetilbudet

Virksomheten Helgeseter drives i Bergen og er innpasset i den kommunale helse- og inkluderingsplan, og har til oppgave å gi tilbud til mennesker som ikke er i stand til å mestre sin livssituasjon uten støtte eller tilretteleggelse. Tjenestetilbudet består blant annet av boligtilbud, arbeidstilbud, opplæring, terapier, kultur og fritidstilbud. Virksomheten gir botilbud til 30 personer, og arbeidstilbud til 35 personer i bakeri, gård, og verksteder.

#### Ytre miljø

Virksomheten Helgeseter forurensrer ikke det ytre miljø.

**Bergen 31. desember 2022**

**22. mars 2023**

  
Bernt D. Sommersten  
Styreleder

  
Lise-Karine Bø

Kikki Roll-Lund

  
Marita Oen

  
Anne-Christine Fiksdal

  
Geir Leggedal (till.)



# Årsregnskap 2022

## Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 971 427 248



## Resultatregnskap

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen driftsinntekt	1	78 788 780	75 454 681
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>78 788 780</b>	<b>75 454 681</b>
Varekostnad		30 200	-52 580
Lønnskostnad	2, 3	75 368 830	67 932 340
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	335 841	371 305
Annen driftskostnad	2	5 467 181	5 244 279
<b>Sum driftskostnader</b>	5	<b>81 202 051</b>	<b>73 495 345</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 413 271</b>	<b>1 959 336</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		22 941	15 459
Annen finanskostnad		5 106	3 279
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>17 835</b>	<b>12 180</b>
Resultat før skattekostnad		-2 395 436	1 971 516
<b>Resultat</b>		<b>-2 395 436</b>	<b>1 971 516</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-2 395 436</b>	<b>1 971 516</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 971 516
Overført til udekket tap		2 395 436	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-2 395 436</b>	<b>1 971 516</b>



### Balanse

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	126 650	126 650
Maskiner og anlegg	4	141 110	85 710
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	317 450	475 750
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>585 210</b>	<b>688 110</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	4 440 429	4 132 287
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 440 429</b>	<b>4 132 287</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 025 639</b>	<b>4 820 397</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		163 039	119 515
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		176 501	87 825
Andre kortsiktige fordringer		5 007 498	2 808 946
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 183 999</b>	<b>2 896 771</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	9 874 717	12 059 450
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 221 755</b>	<b>15 075 736</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>20 247 394</b>	<b>19 896 133</b>

Side 3

1



**Balanse**

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		960 532	960 532
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>960 532</u>	<u>960 532</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen opptjent egenkapital	8	-27 415 516	-25 020 080
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>-27 415 516</u>	<u>-25 020 080</u>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<u>-26 454 984</u>	<u>-24 059 548</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	3	30 747 336	28 351 900
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<u>30 747 336</u>	<u>28 351 900</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	1	2 079 000	2 079 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u>2 079 000</u>	<u>2 079 000</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		511 292	538 525
Skyldig offentlige avgifter		4 968 269	5 000 323
Annen kortsiktig gjeld		8 396 482	7 985 934
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>13 876 043</u>	<u>13 524 781</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>46 702 379</u>	<u>43 955 681</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>20 247 394</u>	<u>19 896 133</u>

Side 4



**Balanse**

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter  
Bergen, 22.02.2023

Styret i Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Bernt Ditlev Sommersten

styreleder

Kikki Kristin Lærum Røll-Lund

styremedlem

Lise-Karine Bø

styremedlem

Marita Harkesjad Oen

styremedlem

Anne-Christine Russow Fiksdal

styremedlem

Geir Legren

daglig leder



## Indirekte kontantstrøm

Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

	Note	2022	2021
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		-2 395 436	1 971 516
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	24 425
Ordinære avskrivninger		335 841	371 305
Endring i varelager		-43 524	16 011
Endring i kundefordringer		-88 676	190 646
Endring i leverandørgjeld		-27 232	-342 318
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		2 087 294	-2 407 251
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 820 058	127 910
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>-1 951 792</b>	<b>-47 756</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	60 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		232 941	54 130
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>-232 941</b>	<b>5 870</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-2 184 733	-41 886
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel.		12 059 450	12 101 336
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>9 874 717</b>	<b>12 059 450</b>



## Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2022

### Regnskapsprinsipper

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

### Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

### Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leve. Tilskudd bokføres i den perioden tilskuddet er gitt for .

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgpris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

### Pensjoner - Ytelsesordning

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften (ytelsesbaserte pensjonsordninger) vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening, basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Ved estimatavvik anvendes en korridorløsning. Estimataavvik som overstiger 10% av det høyeste av forpliktelse og verdier amortiseres over gjennomsnittlig opptjeningstid. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen.

Organisasjonsnummer 971 427 248



## Stiftelsen Virksomheten Heigeseter

Noter til årsregnskap 2022

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

### Note 1 Offentlig tilskudd

	2022	2021
Driftstilskudd fra Bergen Kommune	-77 911 588	-74 714 594
<b>Sum</b>	<b>-77 911 588</b>	<b>-74 714 594</b>

Det er balanseført en langsiktig gjeld til Bergen Kommune pr kr. 2 079 000. Dette gjelder lån fra Bergen Kommune til å dekke innbetaling av egenkapitalinnskudd til KLP i 2014. Gjelden er langsiktig og skal gjøres opp ved en evt. avvikling av stiftelsen. Det skal ikke beregnes rente.

### Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

#### Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	59 386 595	56 358 813
Arbeidsgiveravgift	8 684 337	8 724 594
Pensjonskostnader	7 095 523	2 738 024
Andre ytelser	202 375	110 909
<b>Sum</b>	<b>75 368 830</b>	<b>67 932 340</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 92 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	831 075	142 500
Annen godtgjørelse	1 155	0
<b>Sum</b>	<b>832 230</b>	<b>142 500</b>

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 68 800 eks. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 98 450 eks. mva.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Organisasjonsnummer 971 427 248



## Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2022

Pensjonskostnader	2022	2021
Sum innbetalt i år	7 504 825	11 650 068
Skyldig pensjonspremie pr. 31.12	0	0
G-regulering fra kommunen	-1 681 410	-5 690 672
Innbetalt i år vedrørende tidligere år	0	0
Endring pensjonsforpliktelse	2 395 436	-2 120 286
Ansattes andel	-1 123 328	-1 101 086
<b>Sum pensjonskostnad</b>	<b>7 095 523</b>	<b>2 738 024</b>
Pensjonspremiefond pr. 31.12	7 182 080	8 635 569

Virksomheten har AFP-ordning gjennom KLP. Ordningen omfatter i alt 92 årsverk i alderen 20-67 år. AFP kan ytes fra og med kalendermåneden etter fylte 62 år, og til og med den måneden den ansatte fyller 67 år.

I 2022 har virksomheten to AFP pensjonister. Virksomheten betaler kvartalsvis utjevningsspremie til AFP-ordningen og er demed dekket for sin egenandelforpliktelse. Det balanseføres derfor ingen forpliktelse knyttet til AFP.

Stiftelsen har innbetalt egenkapitalinnskudd på til sammen kr. 4 440 429 i forsikringsselskapet Kommunal Landspensjonskasse. Innskuddet er balanseført til kostpris. Det gjelder bestemte forutsetninger og restriksjoner mhp realisasjon/uttak av innskuddet.

### Note 3 Ytelsespensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 339 personer, herunder 103 pensjonister. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap (KLP).

	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	11 384 155	10 799 293
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 821 508	3 147 409
Avkastning på pensjonsmidler	-5 963 895	-4 515 129
Administrasjonskostnad/rentegaranti	322 114	321 027
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	1 348 507	1 375 117
<b>Netto pensjonskostnad*</b>	<b>10 912 389</b>	<b>11 127 717</b>

Faktisk avkastning på pensjonsmidler 5,20\* 3,10

\*Beste estimat basert på oppnådd avkastning pr. 4. kvartal 2022

Påløpte pensjonsforpliktelse (DBO) pr. 31.12**	37 596 153	36 663 356
<b>Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga</b>	<b>37 596 153</b>	<b>36 663 356</b>
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-6 848 817	-8 311 456
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga</b>	<b>30 747 336</b>	<b>28 351 900</b>

\*\* Arbeidsgiveravgift er inkludert i påløpt pensjonsforpliktelse med kr 3 799 627 pr. 31.12.2022 og kr 3 503 609 pr. 31.12.2021.

Organisasjonsnummer 971 427 248



## Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2022

Økonomiske forutsetninger	2022	2021
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
Forventet G-regulering	3,25 %	2,50 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	2,63 %	1,73 %
Forventet årlig avgang	5,20 %	3,70 %
<b>Demografiske forutsetninger</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anvendt dødelighetstabell	KLP 2021	K 2013BE
Anvendt uføretariff	KU2021	KU2020
Forventet uttakshyppighet AFP	42,5%	Ikke relevant
Frivillig avgang (alle aldre)	Avtrappes fra 15 % i aldersgruppen 20-25 år og ned til 0 % for 55-åringer og eldre	

Da selskapet passerte grensen for skillet mellom små foretak og øvrige foretak medførte dette at pensjonsforpliktelsen som stiftelsen har måtte balanseføres. Øvrige foretak er pliktig til å balanseføre fremtidig pensjonsforpliktelse. Skiftet skjedde når stiftelsen passerte 70 mill i omsetning. Pensjonsforpliktelsen ble første året ført direkte mot egenkapitalen. Hvert år mottar stiftelsen en beregning fra forsikringselskapet vedrørende endring i pensjonsforpliktelse. Denne endringen føres som inntekt hvis pensjonsforpliktelsen reduseres og en kostnad hvis pensjonsforpliktelsen øker. Årets endringer er 2 395 436.

### Note 4 Anleggsmidler

	Jordarealer	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	126 650	2 108 509	2 284 144	4 519 303
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		104 500	128 441	232 941
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>126 650</b>	<b>2 213 009</b>	<b>2 412 585</b>	<b>4 752 244</b>
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.22</b>		<b>2 072 509</b>	<b>2 094 525</b>	<b>4 167 034</b>
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>126 650</b>	<b>140 500</b>	<b>318 060</b>	<b>585 210</b>
Årets ordinære avskrivninger		47 500	288 341	335 841
Økonomisk levetid		5-10 år	3-10 år	

Organisasjonsnummer 971 427 248



## Stiftelsen Virksomheten Helgeseter

Noter til årsregnskap 2022

### Note 5 Leie- og leasingkostnader

	2022	2021
Årlig kostnad		
Leie lokaler	105 300	97 650
Leie datasystemer	479 863	695 538
Leie kopimaskin/frankering	36 343	39 272
Leie transportmidler	160 579	136 995
Leie annet	1 212	5 090
<b>Sum</b>	<b>783 297</b>	<b>974 545</b>

### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	0	0	960 532	-25 020 080	-24 059 548
Årets resultat				-2 395 436	-2 395 436
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>960 532</b>	<b>-27 415 516</b>	<b>-26 454 984</b>

### Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2 462 333.

### Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. 2 395 436, mot overskudd kr. 1 971 516 i 2021. Egenkapitalen er negativ med 26 454 984. Stiftelsen har ytelsesordning når det gjelder pensjon, forpliktelsen i denne forbindelsen er tatt inn i balansen og den direkte årsaken til at egenkapitalen i sin helhet er tapt. Dette er en langsiktig forpliktelse.

Likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Stiftelsen Virksomheten Helgeseter har en langsiktig driftsavtale med Bergen Kommune, og etterspørsel etter både, bo- og tjenestetilbudene er stabile.

Stiftelsen har som mål om årlig å oppnå inntil 500.000,- i overskudd, men ikke opparbeide en positiv egenkapital som overstiger 2 måneders drift.

Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Selv om inntektsrammen for 2022 er økt er det fortsatt knyttet usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Organisasjonsnummer 971 427 248