



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 951 955
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLÅ KORS SØR REHABILITERING AS
Forretningsadresse: Storgata 38
0182 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Magnar Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	9	17 525 095	17 131 965
Sum inntekter		17 525 095	17 131 965
Kostnader			
Varekostnad		106 498	183 932
Lønnskostnad	1, 8	12 037 931	12 361 143
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 018 568	2 004 592
Annen driftskostnad	1	4 424 733	2 988 908
Sum kostnader		18 587 730	17 538 575
Driftsresultat		-1 062 635	-406 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		586	
Annen renteinntekt		931	
Sum finansinntekter		1 517	
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	9		
Nedskrivning av finansielle eiendeler	9, 9		
Rentekostnad til foretak i samme konsern		58 111	
Annen rentekostnad		824 189	927 565
Annen finanskostnad		19 689	32 029
Sum finanskostnader		901 989	959 594
Netto finans		-900 472	-959 594
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 963 107	-1 366 204
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 963 107	-1 366 204
Årsresultat		-1 963 107	-1 366 204
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 963 107	-1 366 204



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		-1 963 107	-1 366 204
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-1 963 107	-1 366 204
Sum overføringer og disponeringer		-1 963 107	-1 366 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	62 461 824	70 984 588
Maskiner og anlegg	3, 4		
Skip, rigger, fly og lignende	3, 4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 4	66 583	156 383
Sum varige driftsmidler		62 528 407	71 140 971
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 507 530	2 348 099
Obligasjoner		691 578	572 482
Sum finansielle anleggsmidler		4 199 108	2 920 581
Sum anleggsmidler		66 727 515	74 061 552
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4		
Fordringer			
Kundefordringer		13 853	36 695
Andre fordringer		1 084 121	802 768
Konsernfordringer	10		
Sum fordringer		1 097 974	839 463
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 333 955	457 721
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 333 955	457 721
Sum omløpsmidler		2 431 930	1 297 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		69 159 445	75 358 736
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7, 11	10 430 000	10 430 000
Sum innskutt egenkapital		10 430 000	10 430 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 11		
Udekket tap	7, 11	12 309 791	10 346 684
Sum opptjent egenkapital		-12 309 791	-10 346 684
Sum egenkapital		-1 879 791	83 316
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	44 967 553	51 757 991
Langsiktig konserngjeld	10		
Øvrig langsiktig gjeld	4	16 841 307	18 287 579
Sum annen langsiktig gjeld		61 808 860	70 045 570
Sum langsiktig gjeld		61 808 860	70 045 570
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld	10	2 158 381	1 270 291
Skyldige offentlige avgifter		683 274	657 702
Kortsiktig konserngjeld	10		
Annen kortsiktig gjeld	10	6 388 720	3 301 857
Sum kortsiktig gjeld		9 230 375	5 229 850
Sum gjeld		71 039 235	75 275 419



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 159 445	75 358 736



Blå Kors Sør Rehabilitering AS

Årsberetning pr 31.12.2018

VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES

Blå Kors Sør Rehabilitering AS har et vedtektsfestet formål som sier at selskapet er innenfor den virksomhet Blå Kors Norge driver, og skal i samarbeid med det offentlige drive rehabiliteringsrettet virksomhet på kommunalt nivå til beste for bostedsløse, samt eie og forvalte fast eiendom i den sammenheng. Virksomheten er et ideelt aksjeselskap, og det deles ikke ut utbytte til eierne.

Blå Kors Sør Rehabilitering AS har sitt hovedkontor i Oslo kommune, Storgata 38, 0182 Oslo. Selskapet driver virksomheter i Arendal og Kristiansand kommuner.

Begge avdelingene har løpende driftsavtaler med respektive kommuner. Avtalene har et langt perspektiv og gjelder fram til 2033 (Arendal) og 2032 (Kristiansand).

Det er godt samarbeid mellom avdelingene hva gjelder administrativt arbeid, fagutvikling og tilbud til beboere.

Arbeidet som drives i virksomheten er basert på fagfeltets kvalitetskrav og anerkjente metoder. Selskapet har godt omdømme i samfunnet og det er stor etterspørsel etter selskapets tjenester. Virksomhetene tilbyr døgnbemannede boliger med individuelt tilpassede tjenester, som utføres av ansatte med boligsosial kompetanse. Det samarbeides godt med de kommunale oppdragsgiverne og det legges vekt på kvalitet, fleksibilitet og forutsigbarhet i leveransen. Arbeidet drives i henhold til de faglige kvalitetskrav som stilles av oppdragsgiverne.

Blå Kors Norge kjøpte i januar 2019 samtlige A-aksjer.

UTVIKLING OG RESULTAT

Regnskapet for 2018 viser et negativt resultat på kr 1,963 mill., mot et negativt resultat på kr 1,36 mill. i 2017.

Omsetningen i 2018 er kr. 17,5 mill,- mot kr. 17,1 mill i 2017.

Egenkapitalen er tapt.

Likviditeten anses anstrengt og kontantstrømmen er negativ. Blå Kors Norge har på bakgrunn av vedtak i Landsstyret mars 2019 gitt selskapet tilsagn om økonomisk støtte via lån med kr. 4 mill. Gjennom 2018 har Blå Kors Norge styrket selskapet med kr. 4,3 mill. for å sikre driften.

BKSR AS har en anstrengt økonomi. Det foreligger ikke regnskapsposter av betydning som ikke er regnskapsført, og det foreligger ikke vesentlig usikkerhet med de regnskapsestimater som er gjort.

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av BKSR AS sine eiendeler og gjeld, økonomiske stilling og resultat.



RISIKO OG USIKKERHETSFAKTORER

- **Finansiell risiko**
 - Markedsrisiko

Selskapet har alle sine inntekter i norske kroner og all rentebærende gjeld er mot Husbanken, og er derfor mindre eksponert mot endringer i rentenivå enn om gjelden hadde vært plassert i annen kommersiell bank.
 - Kredittrisiko

Med driftsavtaler med kommuner som den overveiende største inntekten vurderes kredittrisikoen som lav og det har historisk sett vært lite tap på fordringer.
 - Likviditetsrisiko

Det er en anstrengt likviditet i selskapet.
- **Annen risiko/usikkerhet**
 - Økt rentenivå vil bidra til en ytterligere finansiell risiko.

FORUTSETNING OM FORTSATT DRIFT

Blå Kors Sør Rehabilitering AS går med løpende resultatmessige driftsunderskudd og negativ kontantstrøm.

Egenkapitalen er tapt, men netto merverdier i eiendommene anslås å være et sted mellom 35 og 40 millioner.

Blå Kors Norge har også vedtatt å garantere for selskapets historiske pensjonsforpliktelser som i 2018 er beregnet til ca. kr. 10 mill. Dette gjør at kontantstrømmen bedres.

Selskapet har søkt Husbanken om endring i lånenes nedbetalingstid. Selskapet er innvilget utsettelse på avdrag, gjeldende for 2019. Dette bidrar til å styrke selskapets likviditet.

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

ANDVENDELSE AV OVERSKUDD ELLER DEKNING AV TAP

Årets resultat viser et underskudd på kr 1 963 107 og bokført underskudd overføres til selskapets egenkapital.

ARBEIDSMILJØ

Selskapet anser arbeidsmiljøet i bedriften som tilfredsstillende og det er ikke iverksatt spesielle tiltak.

Det har ikke vært skader eller ulykker av betydning i løpet av 2018.

Sykefraværet i 2018 var 12,15 %. Det arbeides kontinuerlig for å bedre arbeidsnærværet.

LIKESTILLING

Ledergruppen bestod i 2018 av tre menn (deler av året var det en kvinne og to menn).

Selskapets styre består av tre menn.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder likestilling mellom kvinner og menn. Ved ansettelser blir alle søkere vurdert uavhengig av kjønn, etnisitet, nasjonal opprinnelse, funksjonshemming, alder, språk og livssyn i forhold til de kvalifikasjoner som stillingen krever.



Det er ikke forskjell i lønn for likt arbeid i BKSR AS. Målet om at det skal gis lik lønn for likt arbeid til menn og kvinner er nådd.

BKSR AS arbeider med å tilrettelegge for behandlingstiltak og arbeidstiltak for personer med etnisk minoritetsbakgrunn. Selskapet har stort fokus på at det ikke skal forekomme diskriminering på grunnlag av kjønn, alder, religiøs tro, seksuell legning eller andre forhold.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø.

Magnar Lie
styreleder

Oslo 21.5 2019

Martin A. Hovden
styrets nestleder

Magnus Ervik Fossheim
styremedlem

Trond Karlsen
daglig leder



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Blå Kors Sør Rehabilitering AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Blå Kors Sør Rehabilitering AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av dokumentet «Årsberetning pr 31.12.2018».

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig



for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Sandvika, 6. juni 2019

BDO AS

Geirr Fuglestad Olsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018
Blå Kors Sør Rehabilitering AS



Resultatregnskap
Blå Kors Sør Rehabilitering AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Offentlig tilskudd	9	17 365 135	17 039 837
Annen driftsinntekt		159 960	92 128
Sum driftsinntekter		17 525 095	17 131 965
Varekostnad		106 498	183 932
Lønnskostnad	1, 8	12 037 931	12 361 143
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 018 568	2 004 592
Annen driftskostnad	1	4 424 733	2 988 908
Sum driftskostnader		18 587 730	17 538 575
Driftsresultat		-1 062 635	-406 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		586	0
Renteinntekt		931	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		58 111	0
Rentekostnad		824 189	927 565
Annen finanskostnad		19 689	32 029
Resultat av finansposter		-900 472	-959 594
Ordinært resultat		-1 963 107	-1 366 204
Årsresultat		-1 963 107	-1 366 204
Overføringer			
Overført til udekket tap	7	1 963 107	1 366 204
Sum overføringer		-1 963 107	-1 366 204



Balanse

Blå Kors Sør Rehabilitering AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	62 461 824	70 984 588
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	66 583	156 383
Sum varige driftsmidler		<u>62 528 407</u>	<u>71 140 971</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Pensjonsmidler	8	3 507 530	2 348 099
Egenkapitaltilskudd i KLP		691 578	572 482
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 199 108</u>	<u>2 920 581</u>
Sum anleggsmidler		<u>66 727 515</u>	<u>74 061 552</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		13 853	36 695
Andre kortsiktige fordringer		1 084 121	802 768
Sum fordringer		<u>1 097 974</u>	<u>839 463</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 333 955	457 721
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 333 955</u>	<u>457 721</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 431 930</u>	<u>1 297 184</u>
Sum eiendeler		<u>69 159 445</u>	<u>75 358 736</u>



Balanse

Blå Kors Sør Rehabilitering AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7, 11	10 430 000	10 430 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 430 000</u>	<u>10 430 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	7, 11	-12 309 791	-10 346 684
Sum opptjent egenkapital		<u>-12 309 791</u>	<u>-10 346 684</u>
Sum egenkapital		<u>-1 879 791</u>	<u>83 316</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	44 967 553	51 757 991
Øvrig langsiktig gjeld	4	16 841 307	18 287 579
Sum annen langsiktig gjeld		<u>61 808 860</u>	<u>70 045 570</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	10	2 158 381	1 270 291
Skyldig offentlige avgifter		683 274	657 702
Annen kortsiktig gjeld	10	6 388 720	3 301 857
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 230 375</u>	<u>5 229 850</u>
Sum gjeld		<u>71 039 235</u>	<u>75 275 419</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>69 159 445</u>	<u>75 358 736</u>





Balanse

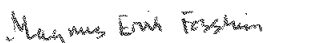
Blå Kors Sør Rehabilitering AS

Oslo, 06.06.2019

Styret i Blå Kors Sør Rehabilitering AS


Magnar Lie
styreleder


Martin A. Hovden
styrets nestleder


Magnus Ervik Fosshem
styremedlem


Trond Karlsen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig, jfr. Skattelovens §2-32.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger 15.000,-. 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. Selskapet benytter lineære avskrivninger og avskrivingsraten er gjengitt i note.

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.

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.

Pensjonsforpliktelser

Ytelsesbasert pensjonsordning:

Ytelsesbaserte pensjonsordninger, vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi.

Endringer i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid.

Akkumulert virkning av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger (aktuarielle gevinster og tap) under 10 % av det som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene ved begynnelsen av året innregnes ikke. Når den akkumulerte virkningen er over 10%-grensen ved årets begynnelse, resultatføres det overskytende over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid. Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader (se note 8).

Hybrid pensjonsordning:

Hybridpensjon er en mellomting mellom dagens ytelsespensjon og innskuddspensjon. Innskuddene er en prosent av lønn. Pensjonsbeholdningen blir regulert med en generell lønnsvekst. Ved avkastningsgaranti er det krav til balanseføring av fremtidige forpliktelser.

Innskuddsbasert pensjonsordning:

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	9 307 083	9 917 894
Arbeidsgiveravgift	1 611 762	1 504 517
Pensjonskostnader	932 844	803 054
Andre ytelser	186 242	135 677
Sum	12 037 931	12 361 143

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 14,93 16,04

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	782 424	0
Premie til pensjonsordning og andre fond/trygd	15 730	0
Styrehonorar	0	73 500
Annen godtgjørelse	5 772	0
Sum	803 926	73 500

Daglig leder mottar ikke lønn fra Blå Kors Sør Rehabilitering AS men mottar lønn fra Blå Kors Norge. Blå Kors Sør Rehabilitering AS refunderer 25% av lønnen med tilhørende arbeidsgiveravgift og pensjon til Blå Kors Norge.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 149 332,- eks. mva.

Lovpålagt revisjon	84 201
Andre tjenester	65 131
Sum honorar til revisor	149 332



Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner, driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	546 800	81 534 876	1 987 220	84 068 896
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	-4 606 775	-1 987 220	-6 593 995
Anskaffelseskost 31.12	546 800	76 928 101	0	77 474 901
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-480 217	-14 466 276	0	-14 946 493
Balanseført verdi 31.12	66 583	62 461 825	0	62 528 407
Årets avskrivninger	89 800	1 928 768	0	2 018 568
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		
Økonomisk levetid	3 - 10 år	10 - 40 år		

I tillegg kommer tomt i Vågsbygdveien 3, Kristiansand som er mottatt vederlagsfritt fra Statens Vegvesen som erstatning for tomt Statens Vegvesen overtok i forbindelse med vegbygging. Markedsverdi ifg skjøte er kr 3 000 000.

Oppdaterte markedsvurderinger fra mai 2019 for eiendommene i Arendal og Kristiansand kommune viser markedsverdier på til sammen: kr 96 000 000
Bokført verdi på eiendommene i 2018: kr 62 461 825

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	44 967 553	51 757 991
Øvrig langsiktig gjeld	16 316 247	17 499 999
Sum	61 283 800	69 257 990
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Varige driftsmidler	62 528 407	71 140 971
Sum	62 528 407	71 140 971

Pant
Samlet pantsatt beløp utgjør kr 76 120 000

Tilskudd fra Husbanken

Tilskudd fra Husbanken i forbindelse med bygg i Arendal og Kristiansand er mottatt med til sammen kr 23.675.000. 1/20 del inntektsføres årlig iht god regnskapsskikk i resultatregnskapet fordi det er knyttet betingelser til tilskuddene. Dersom boliger blir benyttet til annet formål kan tilskudd kreves tilbakebetalt. Gjenværende tilskudd er oppført under Øvrig langsiktig gjeld og er pr 31.12. på kr 16 316 247.



Note 5 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetreksmidler	411 094	327 736

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	100	10 000	1 000 000
B-aksjer	943	10 000	9 430 000

A-aksjene har fulle rettigheter. B-aksjene har ikke stemmerett.

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Borgestadklinikken- Blå Kors Sør SA	40	0	40	3,84 %	40 %
Blå Kors Kristiansand	17	943	960	92,04 %	17 %
Tønsberg og Omegn Blåkorsforening	17	0	17	1,63 %	17 %
Stiftelsen Blå Kors Drammen	15	0	15	1,44 %	15 %
Blå Kors Eiendom AS	11	0	11	1,05 %	11 %
Totalt antall aksjer	100	943	1 043	100 %	100 %

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	10 430 000	-10 346 684	83 316
Årets resultat		-1 963 107	-1 963 107
Pr 31.12	10 430 000	-12 309 791	-1 879 791



Note 8 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Virksomheten har to pensjonsordninger, en ytelsesbasert ordning og en tilskuddsbasert ordning. Den ytelsesbaserte ordningen omfatter 9 aktive medlemmer, 64 oppsatte og 52 som mottar pensjon. Ordningene gir rett til definerte framtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Den kollektive ytelsesbaserte pensjonsavtalen er finansiert ved fondsoppbygging organisert i KLP Forsikring.

Den tilskuddsbaserte ordningen er en hybridpensjon der bedriften garanterer at avkastningen på pensjonsmidlene til medlemmene følger lønnsvekst i samfunnet. Pr 31.12.2018 er det i ordningen 15 aktive medlemmer. Denne garantien er en forpliktelse som det foreløpig ikke er kommet aktuarmessige løsninger for. Inntil videre avsettes det derfor ikke forpliktelser i regnskapet. Dette er i samsvar med praksis for denne typen pensjonsordning.

Antall personer omfattet av ordningen	01.01.2019	01.01.2018
Aktive	9	9
Oppsatte	64	61
Pensjonister	52	45
Totalt	125	115

Spesifikasjon av pensjonsforpliktelse	2018	2017
Brutto pensjonsforpliktelser	54 945 333	50 603 103
Brutto pensjonsmidler	-46 619 085	-42 347 672
Netto pensjonsforpliktelser	8 326 248	8 255 431
Ikke resultatførte plan- og estimatavvik	0	0
Arbeidsgiveravgift	1 174 002	1 164 016
Netto forpliktelse inkl. aga	9 500 250	9 419 447
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap)	-11 400 330	-10 313 360
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) inkl. aga	-1 607 450	-1 454 186
Balanseført netto pensjonsmidler etter aga	-3 507 530	-2 348 099

Spesifikasjon av årets pensjonskostnad	2018	2017
Nåverdi av pensjoner opptjent i perioden	517 869	762 641
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsene	1 303 385	1 289 635
Beregnet brutto pensjonskostnader	1 821 254	2 052 276
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-1 885 591	-1 404 027
Resultatført actuarielt tap/gevinst	447 149	607 223
Resultatført planendring	0	0
Administrasjonskostnad	120 459	123 080
Arbeidsgiveravgift	7 913	108 757
Årets netto pensjonskostnad	511 184	1 487 309



Aktuarmessige forutsetninger	2018	2017
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet lønnsregulering	2,75 %	2,50 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	2,50 %	2,25 %
Pensjonsregulering	1,73 %	1,48 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,30 %	4,10 %
Arbeidsgiveravgiftssats	14,10 %	14,10 %
Amortiseringstid	15	15
Korridorstørrelse	10 %	10 %

Note 9 Sammenslåtte poster

Posten Offentlige tilskudd er slått sammen av:

	2018	2017
Driftstilskudd fra Arendal og Kristiansand kommune	16 181 383	15 838 914
Husbank tilskudd, jfr. note 4	1 183 752	1 200 923
Sum offentlige tilskudd	17 365 135	17 039 837

Offentlige tilskudd bruttoføres

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2018	2017
Leverandørgjeld	701 397	397 333
Kortsiktig gjeld	4 300 000	1 000 000

Konsernregnskap utarbeides av Blå Kors Norge. Deres hovedkontor ligger i Oslo og konsernregnskap kan fås utlevert der.

Note 11 Fortsatt drift

Blå Kors Sør Rehabilitering AS går med løpende resultatmessige driftsunderskudd og negativ kontantstrøm.

Egenkapitalen er tapt, men det vurderes å foreligge netto merverdier i eiendommene.

Landsstyret i Blå Kors Norge fattet i mars 2019 et vedtak om at Blå Kors Norge vil dekke fremtidige premier vedrørende de historiske pensjonsforpliktelsene i KLP som er opptjent før dagens drift i Blå Kors Sør Rehabilitering startet i 2012. Selskapet har søkt Husbanken om endring i lånenes nedbetalingstid. Selskapet er innvilget utsettelse på avdrag gjeldende for 2019. Det vil medføre at selskapets drift og kontantstrøm blir vesentlig forbedret og fremtidig behov for kapitaltilførsel blir lav eller null.

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.