



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 375 333
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: SOLHAUG RUSFOREBYGGINGSSENTER
Forretningsadresse: Solhaugvegen 308
7632 ÅSENFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Louise Skoland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd	1,2	259 134	721 504
Egne inntekter	1,2	1 454 714	3 558 093
Gaver	1,2		4 566
Sum inntekter		1 713 848	4 284 163
Kostnader			
Varekostnad		144 264	296 984
Lønnskostnad	3	683 142	1 911 121
Avskrivning på varige driftsmidler	6	99 633	179 610
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	1 514 018	
Annen driftskostnad	3,7	1 099 525	1 567 796
Sum kostnader		3 540 583	3 955 511
Driftsresultat		-1 826 735	328 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		717	1 684
Sum finansinntekter		717	1 684
Annen rentekostnad		356	4 588
Sum finanskostnader		356	4 588
Netto finans		360	-2 904
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 826 374	325 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 826 374	325 749
Årsresultat		-1 826 374	325 749
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 826 374	325 749
Overføringer og disponeringer			
Overføring til reservekapital			65 150
Overføringer annen egenkapital		-1 826 374	260 599



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-1 826 374	325 749



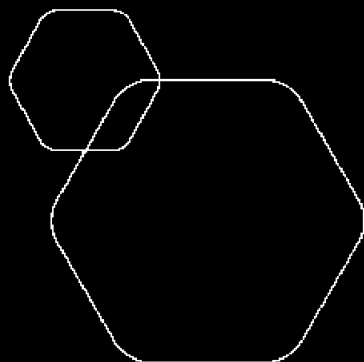
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		457 338
Biler	6,9	72 325	160 151
Sum varige driftsmidler		72 325	617 489
Sum anleggsmidler		72 325	617 489
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		84 845	30 850
Andre kortsiktige fordringer	6,7	604 418	1 662 398
Sum fordringer		689 263	1 693 248
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	360 288	397 500
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		360 288	397 500
Sum omløpsmidler		1 049 551	2 090 748
SUM EIENDELER		1 121 876	2 708 237
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelsens grunnkapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



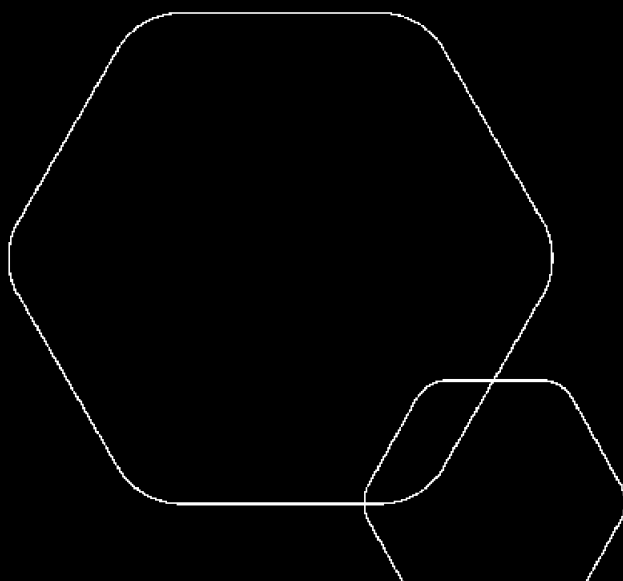
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Reservekapital	5	119 524	119 524
Annen egenkapital	5		926 704
Udekket tap	5	309 670	
Sum opptjent egenkapital		-190 146	1 046 228
Sum egenkapital		-90 146	1 146 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8		1 079 575
Sum annen langsiktig gjeld			1 079 575
Sum langsiktig gjeld		0	1 079 575
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		302 085	172 824
Skyldig offentlige avgifter		10 164	134 281
Annen kortsiktig gjeld	8	899 773	175 329
Sum kortsiktig gjeld		1 212 022	482 434
Sum gjeld		1 212 022	1 562 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 121 876	2 708 237



Årsregnskap 2019
Solhaug Rusforebyggingscenter
(Under avikling)

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr: 986375333



Solhaug Rusforebyggingscenter

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Tilskudd	1,2	259 134	721 504
Egne inntekter	1,2	1 454 714	3 558 093
Gaver	1,2	0	4 567
Sum driftsinntekter		1 713 848	4 284 163
Driftskostnader			
Varekostnad		144 264	296 984
Lønnskostnad	3	683 142	1 911 121
Avskrivning på varige driftsmidler	6	99 633	179 610
Nedskrivning på varige driftsmidler	9	1 514 018	0
Annen driftskostnad	3,7	1 099 525	1 567 796
Sum driftskostnader		3 540 583	3 955 511
DRIFTSRESULTAT		-1 826 735	328 652
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		717	1 684
Sum finansinntekter		717	1 684
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		356	4 588
Sum finanskostnader		356	4 588
NETTO FINANSPOSTER		360	-2 904
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-1 826 374	325 749
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-1 826 374	325 749
ÅRSRESULTAT		-1 826 374	325 749
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføring til reservekapital		0	65 150
Overføringer annen egenkapital		-1 826 374	260 599
SUM OVERF. OG DISP.		-1 826 374	325 749



Solhaug Rusforebyggingscenter

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	0	457 338
Biler	6,9	72 325	160 151
Sum varige driftsmidler		72 325	617 489
SUM ANLEGGSMIDLER		72 325	617 489
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		84 845	30 850
Andre kortsiktige fordringer	6,7	604 418	1 662 398
Sum fordringer		689 263	1 693 248
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	360 288	397 500
SUM OMLØPSMIDLER		1 049 551	2 090 748
SUM EIENDELER		1 121 876	2 708 237



Solhaug Rusforebyggingscenter

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Stiftelsens grunnkapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Reservekapital	5	119 524	119 524
Annen egenkapital	5	0	926 704
Udekket tap	5	-309 670	0
Sum opptjent egenkapital		-190 146	1 046 228
SUM EGENKAPITAL		-90 146	1 146 228
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	1 079 575
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 079 575
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	1 079 575
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		302 085	172 824
Skyldig offentlige avgifter		10 164	134 281
Annen kortsiktig gjeld	8	899 773	175 329
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 212 022	482 434
SUM GJELD		1 212 022	1 562 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 121 876	2 708 237

Oslo, 30.05.2020

SIGN

Anne Louise Skoland
styrets leder

SIGN

Jørund Hølaas
styremedlem

SIGN

Tore Albertsen
styremedlem

SIGN

Ole Martin Oldervik
styremedlem

SIGN

Jofrid Saugestad
styremedlem



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019

SOLHAUG RUSFOREBYGGINGSSENTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk (GRS) for små foretak.

Klassifisering

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende kriterier gjelder ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Stiftelsens ordinære virksomhet er ikke skattepliktig i henhold til skatteloven § 2-32.

Pensjonsforpliktelser er i samsvar med GRS for små foretak ikke balanseført som gjeld og årets kostnad er lik betalt premie. Pensjonsforpliktelsene for ansatte er dekket ved en kollektiv foretakspensjon som omfatter alle ansatte i 20 % stilling eller mer.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Gaveinntekter inntektsføres ved innbetaling til stiftelsens konto.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2 - Tilskudd og øvrige driftsinntekter

	2019	2018
Offentlige tilskudd	0	721 504
	0	721 504
Gaver	0	4 567
Egne inntekter	1 454 714	3 558 093
Momskompensasjon	259 134	0
	<u>1 713 848</u>	<u>4 284 163</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse etc.

	2019	2018
Lønnskostnader		
Lønninger	657 724	1 636 405
Arbeidsgiveravgift	96 281	234 092
Pensjonskostnader	25 118	40 623
Andre ytelser	290	0
Refusjon arbeidsmarkedstiltak	-96 282	0
Sum	<u>683 131</u>	<u>1 911 121</u>
Gjennomsnittlig årsverk	1,4	3



Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	254 434	0
Pensjonskostnader	12 774	
Andre ytelser	0	

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 31 250, hvorav andre tjenester kr 4 250 og særattestasjoner kr 1 875, alle beløp inkl. mva.

Note 4 - Bundet innskudd

	2019	2018
Bundet bankinnskudd vedrørende ansattes skattetrekk	23 611	69 942

Note 5 - Egenkapital	Grunnkapital	Annen fri egenkapital	Reservefond	SUM egenkapital
Egenkapital 01.01.	100 000	926 704	119 524	1 146 228
Ettergivelse av lån fra Carl Reynolds-fondet		590 000		590 000
Årets resultat	-	-1 826 374	-	-1 826 374
Egenkapital 31.12.	100 000	-309 670	119 524	-90 146

Note 6 - Avskrivninger og nedskrivninger

Avskrivninger av anleggsmidler gjennom året har fulgt tidligere års avskrivningsplan. Etter styrets vurdering nedskrives også bygningsmessig inventars restsaldo per 31/12 til kr 0 i verdi da verdiene ikke er realiserbare eller kan anses å kunne gi noen ekstra verdi for eier av bygget. Eiendelene består av fastmontert inventar som følger bygget og investeringene regnes dermed som tapt. Resterende driftsmidler er nedskrevet til virkelig verdi (salgsverdi).

Andre langsiktige fordringer gjelder stiftelsens forpliktelse til å rehabilitere Sjøbua mot bruksrett. Sum rehabilitering var per 1/1 balanseført til kr 1 544 162. For å finansiere rehabiliteringen har stiftelsen lånt kr 475 675 av Solhaug Landsted. Bruksretten skal overdras Solhaug Landsted AS ved avvikling av stiftelsen i 2020. Rehabiliteringskostnaden er ikke realiserbar og regnes som tapt. Overdragelsen av bruksretten må derfor sees i sammenheng med lånet som er påløpt i samme henseende. Saldo forskuddsbetalt leie nedskrives derfor til lånets pålydende og blir prisen erverver belastet for bruksretten. Fordringen omklassifiseres til kortsiktig fordring per 31/12.

Note 7 - Bruksnekt for eiendom

Som følge av bruksnekt av leieobjektet fra kommunen fom. september 2019 anser styret at byggforsikringen fra denne dato må inngå i sluttoppgjøret til erverver. Byggforsikringen september til desember er derfor balanseført med kr 18 613.

Husleien for den samme perioden, til sammen kr 136 000,- krediteres resultatet med motpost i mellomværende med utleier, som følge av den samme bruksnekten.

Note 8 - Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld bestod per 1/1 av lån fra Solhaug Landsted på kr 489 575 og fra Carl Reynolds-fondet på kr 590 000. Sistnevnte lån er ettergitt i 2019. Det er i 2019 nedbetalt kr 13 900 på lån fra Solhaug Landsted AS som per 31/12 hadde restsaldo på kr 475 675. Det er i løpet av 2019 i tillegg tatt driftslån fra IOGT i Norge på kr 350 000. Begge disse lånene er omklassifisert til kortsiktig gjeld per 31/12.

Note 9 - Viktige hendelser etter balansedato

Da egenkapitalen er tapt anses det ikke lenger at stiftelsen har forutsetninger for fortsatt drift og er bestemt avvirket i 2020.

Salgssummen for bilene etter balansedagen er kjent, verdien er nedskrevet til virkelig verdi per 31/12.

**ANSVARLIGE REVISORER:**

STATSAUTORISERT REVISOR FRØDE G. HANSEN (REVISORREGISTERNR. 1006065)
STATSAUTORISERT REVISOR STÅLE RAASTAD HANSEN (REVISORREGISTERNR. 1019692)
STATSAUTORISERT REVISOR PAUL-GUNNAR NAKKEN (REVISORREGISTERNR. 1021228)
STATSAUTORISERT REVISOR KAY VIDAR THOMASSEN (REVISORREGISTERNR. 1017234)

FGH REVISJON AS • GODKJENT REVISJONSSKAP • REVISORREGISTERNR. 959 152 446 • FORETAKSNR. NO 959 152 446 MVA
FLORSGT. 2a, 3211 SANDEFJORD • TELEFON: 33 42 64 20 • E-MAIL: post@fghrevisjon.no
HJEMMESIDE: www.fghrevisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøtet i Solhaug Rusforebyggingscenter – under avvikling

Sandefjord, 16. juni 2020

KVT

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert Solhaug Rusforebyggingscenter sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.826.374 og en negativ formålskapital på kr 90.146. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av fondets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 (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 fondet 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Stiftelsen opplyser i note 9 at stiftelsen skal avvikles.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 avviklet.



REVISORREGISTERNR. 959 152 446

(side 2 av 2)
REVISJONSBERETNING 2019
Solhaug Rusforebyggingscenter – under avvikling

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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om utdeling og forvaltning

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

Sandefjord, 16. juni 2020
FGH Revisjon AS

Kay Vidar Thomassen
Statsautorisert revisor