



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 876 858 932
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: DOKKA GÅRD BO OG ARBEIDSKOLLEKTIV
Forretningsadresse: Fønnsetvegen 903
3623 LAMPELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Morten Johannesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 037 041	1 319 530
Annen driftsinntekt	1	1 123 700	629 609
Sum inntekter		3 160 741	1 949 139
Kostnader			
Varekostnad		244 654	174 839
Lønnskostnad	2	1 920 169	1 587 059
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 700	23 700
Annen driftskostnad	2	680 865	492 545
Sum kostnader		2 869 388	2 278 143
Driftsresultat		291 353	-329 004
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		506	407
Annen finansinntekt		1 708	
Sum finansinntekter		2 214	407
Annen rentekostnad		2 809	1 009
Sum finanskostnader		2 809	1 009
Netto finans		-595	-602
Ordinært resultat før skattekostnad		290 758	-329 606
Ordinært resultat etter skattekostnad		290 758	-329 606
Årsresultat	4	290 758	-329 606
Årsresultat etter minoritetsinteresser		290 758	-329 606
Totalresultat		290 758	-329 606
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		290 758	-329 606



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		290 758	-329 606



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	175 000	41 700
Sum varige driftsmidler		175 000	41 700
Sum anleggsmidler		175 000	41 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		127 966	141 749
Andre fordringer		32 242	32 242
Sum fordringer		160 208	173 991
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	506 541	243 290
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		506 541	243 290
Sum omløpsmidler		666 749	417 282
SUM EIENDELER		841 749	458 982
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		10 000	10 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	365 607	74 849



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		365 607	74 849
Sum egenkapital		375 607	84 849
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		313	499
Skyldige offentlige avgifter		122 907	104 052
Annen kortsiktig gjeld		342 922	269 581
Sum kortsiktig gjeld		466 142	374 132
Sum gjeld		466 142	374 132
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		841 749	458 982



Årsregnskap

2017

Dokka Gård Bo og
Arbeidskollektiv

Org.nr.876 858 932



Resultatregnskap			
Dokka Gård Bo og Arbeidskollektiv			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	2 037 041	1 319 530
Offentlig støtte	1	1 123 700	629 609
Sum driftsinntekter		<u>3 160 741</u>	<u>1 949 139</u>
Varekostnad		244 654	174 839
Lønnskostnad	2	1 920 169	1 587 059
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 700	23 700
Annen driftskostnad	2	680 865	492 545
Sum driftskostnader		<u>2 869 388</u>	<u>2 278 143</u>
Driftsresultat		<u>291 353</u>	<u>-329 004</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		506	407
Annen finansinntekt		1 708	0
Annen rentekostnad		2 809	1 009
Resultat av finansposter		<u>-595</u>	<u>-602</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		290 758	-329 606
Ordinært resultat		<u>290 758</u>	<u>-329 606</u>
Årsresultat	4	<u>290 758</u>	<u>-329 606</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		290 758	0
Overført fra annen egenkapital		0	329 606
Sum overføringer		<u>290 758</u>	<u>-329 606</u>




Balanse			
Dokka Gård Bo og Arbeidskollektiv			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	175 000	41 700
Sum varige driftsmidler		<u>175 000</u>	<u>41 700</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>175 000</u>	<u>41 700</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		127 966	141 749
Andre kortsiktige fordringer		32 242	32 242
Sum fordringer		<u>160 208</u>	<u>173 991</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	506 541	243 290
Sum omløpsmidler		<u>666 749</u>	<u>417 282</u>
Sum eiendeler		<u>841 749</u>	<u>458 982</u>


**Balanse****Dokka Gård Bo og Arbeidskollektiv**

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt kapital			
Stiftelseskapital		10 000	10 000
Sum innskutt kapital		<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	365 607	74 849
Sum opptjent egenkapital		<u>365 607</u>	<u>74 849</u>
Sum egenkapital		<u>375 607</u>	<u>84 849</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		313	499
Skyldig offentlige avgifter		122 907	104 052
Annen kortsiktig gjeld		342 922	269 581
Sum kortsiktig gjeld		<u>466 142</u>	<u>374 132</u>
Sum gjeld		<u>466 142</u>	<u>374 132</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>841 749</u>	<u>458 982</u>

Dokka Gård, den 09. mars 2018
Styret i Dokka Gård Bo og Arbeidskollektiv


Morten Johannesen
Styreleder/daglig leder


Anne-Britt Johannesen
Styremedlem


Geir Øystein Andersen
Styremedlem


Ole Kristian Bjørnø
Styremedlem



Noter

Dokka Gård Bo og Arbeidskollektiv

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Stiftelsen har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskapsstandard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Unntaksregler for små foretak er anvendt.

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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 nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 1 Spesifikasjon av Driftsinntekter

	2017	2016
3000 Salgsinntekter mva pliktig	0	5 550
3100 Ekstraordinær inntekt trening	0	6 120
3120 Solseng	0	2 010
3200 Oppholdsbetaling	2 033 390	1 361 025
3201 Omsetning periodisert	3 651	-44 175
Sum Salgsinntekt	2 037 041	1 330 530
3400 Gaver, støtte	123 700	29 609
3405 Tilskudd fra Helsedirektoratet	1 000 000	600 000
Sum Offentlig tilskudd	1 123 700	629 609
Sum Driftsinntekter	3 160 741	1 949 139



Noter

Dokka Gård Bo og Arbeidskollektiv

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 664 729	1 374 954
Arbeidsgiveravgift	232 549	193 275
Pensjonskostnader	22 890	18 831
Sum	1 920 169	1 587 059

Avsatt skyldig lønn for desember 2017 som er utbetalt og innberettet i januar 2018, utgjør kr 179 183.

Selskapet har i 2017 hatt 11 ansatte og sysselsatt ca. 4 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	295 309	0
Sum	295 309	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 23 250.
Andre tjenester utgjør av dette kr. 475



Noter
Dokka Gård Bo og Arbeidskollektiv

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	144 841	95 000	239 841
Tilgang kjøpte anleggsmidler		157 000	157 000
Anskaffelseskost 31.12.17	144 841	252 000	396 841
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	144 841	77 000	221 841
Bokført verdi 31.12.17	0	175 000	175 000
Årets ordinære avskrivninger		23 700	23 700
Økonomisk levetid	4-7 år	4 år	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	10 000	74 849	84 849
Pr 01.01.2017	10 000	74 849	84 849
Årets resultat		290 758	290 758
Pr 31.12.2017	10 000	365 607	375 607

Note 5 Kontanter, bankinnskudd og lignende

Det er avsatt på egen konto for skattetrekk kr 59 636. Skyldig skattetrekk per 31.12 utgjør kr 59 636.



Telerevisjon AS

Til Dokka Gård Bo og Arbeidskollektiv

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dokka Gård Bo og Arbeidskollektivs årsregnskap som viser et overskudd på NOK 290 758. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 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 stiftelsen 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.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 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.



Telefon 24 20 12 00
post@telerevisjon.no
www.telerevisjon.no

Avd. Seljord
Postboks 119
3835 Seljord

Avd. Rjukan
Sam Eydes gate 93 B
3660 Rjukan

Avd. Oslo
Engelstadsvei 3
0275 Oslo

Foretaksregisteret: NO 990 174 873 MVA - Godkjent revisjonsselskap - Autorisert regnskapsfører



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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsskikk i Norge.




Telerevisjon AS

Konklusjon om 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 i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Seljord, 9. mars 2018
Telerevisjon AS


Kristian Espeland
Registrert revisor, MBA