



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 505 160
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDNES VERKSTEDER AS
Forretningsadresse: Dalhaugene 2
5153 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Steinar Sellevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 633 884	5 882 685
Annen driftsinntekt		14 827 260	14 872 190
Sum inntekter		21 461 144	20 754 875
Kostnader			
Varekostnad		645 353	492 190
Lønnskostnad	2	14 897 042	14 138 418
Avskrivning	3	527 250	416 189
Annen driftskostnad	2	6 322 050	5 197 193
Sum kostnader		22 391 695	20 243 990
Driftsresultat		-930 551	510 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		-441	-583
Annen finansinntekt		9 100	2 282
Sum finansinntekter		8 659	1 699
Annen finanskostnad		80 007	27 614
Sum finanskostnader		80 007	27 614
Netto finans		-71 348	-25 915
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 001 899	484 970
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 001 899	484 970
Årsresultat		-1 001 899	484 970
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-1 001 899	484 970
Sum overføringer og disponeringer		-1 001 899	484 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		32 760	66 320
Sum immaterielle eiendeler	3	32 760	66 320
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 701 940	1 137 091
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	4 208 238	1 108 249
Sum varige driftsmidler		5 910 178	2 245 340
Sum anleggsmidler		5 942 938	2 311 660
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		563 453	374 076
Fordringer			
Kundefordringer		2 565 062	1 710 520
Andre fordringer		823 826	680 568
Sum fordringer		3 388 888	2 391 088
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-395 438	4 475 311
Sum omløpsmidler		3 556 903	7 240 475
SUM EIENDELER		9 499 841	9 552 135
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 774 641	3 776 540
Sum opptjent egenkapital		2 774 641	3 776 540
Sum egenkapital		3 274 641	4 276 540
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	673 305	795 725
Sum annen langsiktig gjeld		673 305	795 725
Sum langsiktig gjeld		673 305	795 725
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 952 020	1 171 333
Skyldige offentlige avgifter		1 054 835	1 192 592
Annen kortsiktig gjeld		1 545 040	2 115 945
Sum kortsiktig gjeld		5 551 895	4 479 870
Sum gjeld		6 225 200	5 275 595
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 499 841	9 552 135



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 374810

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 505 160
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDNES VERKSTEDER AS
Forretningsadresse: Dalhaugene 2
5153 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Steinar Sellevoid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 13.05.2023



Organisasjonsnr: 959 505 160
NORDNES VERKSTEDER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 633 884	5 882 685
Annen driftsinntekt		14 827 260	14 872 190
Sum inntekter		21 461 144	20 754 875
Kostnader			
Varekostnad		645 353	492 190
Lønnskostnad	2	14 897 042	14 138 418
Avskrivning	3	527 250	416 189
Annen driftskostnad	2	6 322 050	5 197 193
Sum kostnader		22 391 695	20 243 990
Driftsresultat		-930 551	510 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		-441	-583
Annen finansinntekt		9 100	2 282
Sum finansinntekter		8 659	1 699
Annen finanskostnad		80 007	27 614
Sum finanskostnader		80 007	27 614
Netto finans		-71 348	-25 915
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 001 899	484 970
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 001 899	484 970
Årsresultat		-1 001 899	484 970
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-1 001 899	484 970
Sum overføringer og disponeringer		-1 001 899	484 970



Organisasjonsnr: 959 505 160
NORDNES VERKSTEDER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		32 760	66 320
Sum immaterielle eiendeler	3	32 760	66 320
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 701 940	1 137 091
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	4 208 238	1 108 249
Sum varige driftsmidler		5 910 178	2 245 340
Sum anleggsmidler		5 942 938	2 311 660
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		563 453	374 076
Fordringer			
Kundefordringer		2 565 062	1 710 520
Andre fordringer		823 826	680 568
Sum fordringer		3 388 888	2 391 088
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-395 438	4 475 311
Sum omløpsmidler		3 556 903	7 240 475
SUM EIENDELER		9 499 841	9 552 135
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 774 641	3 776 540
Sum opptjent egenkapital		2 774 641	3 776 540
Sum egenkapital		3 274 641	4 276 540



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
Sum annen langsiktig gjeld	673 305	795 725
Sum langsiktig gjeld	673 305	795 725
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 952 020	1 171 333
Skyldige offentlige avgifter	1 054 835	1 192 592
Annen kortsiktig gjeld	1 545 040	2 115 945
Sum kortsiktig gjeld	5 551 895	4 479 870
Sum gjeld	6 225 200	5 275 595
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 499 841	9 552 135



Organisasjonsnr: 959 505 160
NORDNES VERKSTEDER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	10000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bergen Kommune	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10916135.00	10334196.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1797505.00	1714880.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1869183.00	1876270.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	314219.00	213072.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14897042.00	14138418.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	891443.00	17233.00	901.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	891443.00	17233.00	901.00



Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58750.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	115818.00	69546.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	174568.00	69546.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
19.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Offentlig tilskudd

Selskapet får tilskudd fra det offentlige for å gi yrkeshemmede varig tilrettelagt arbeid. Tilskuddet gis formelt for ett år av gangen, men er i praksis ikke tidsbegrenset. Regnskapsmessig føres tilskuddet brutto som driftsinntekt. Mottatt offentlig støtte for 2021 er NOK 12 396 203.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning består av ytelsesplan. I henhold til GRS for små foretak, er pensjonsforpliktelsen knyttet til ytelsesplanen ikke balanseført. 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 og er ikke beregnet.

Skatt

Selskapet er unntatt skatteplikt i henhold til skatteloven.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2022

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	10 916 135	10 334 196
Arbeidsgiveravgift	1 797 505	1 714 880
Pensjonskostnader	1 869 183	1 876 270
Andre ytelser	314 219	213 072
Sum	14 897 042	14 138 418

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	891 443	17 233	901

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2022
Revisjon	58 750
Andre tjenester	28 534
Sum	87 284

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Eiendom	Web-side	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 649 962	200 560	1 918 574	3 769 096
Tilgang kjøpte driftsmidler	720 077	0	3 438 451	4 158 528
Anskaffelseskost 31.12.	2 370 039	200 560	5 357 025	7 927 624
Akk.avskrivning 31.12.	-668 099	-167 800	-1 148 787	-1 984 686
Balansført pr. 31.12.	1 701 940	32 760	4 208 238	5 942 938

Årets avskrivninger 155 228 33 560 338 462 527 250

Økonomisk levetid 10 6 år 5-10 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær Lineær

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
--	--------------	-------------------	-----



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2022

Egenkapital 01.01.2022	500 000	3 776 540	4 276 540
Årsresultat	0	-1 001 899	-1 001 899
Egenkapital 31.12.2022	500 000	2 774 641	3 274 641

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	10 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen Kommune	50	100 %	100 %

Note 6 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2022	2021
	0	

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Banklån	673 305	795 725

Kroner 76 045 av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.



Nordnes Verksteder AS

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen Nordnes Verksteder AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Nordnes Verksteder AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK kr 1001 899. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 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.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79

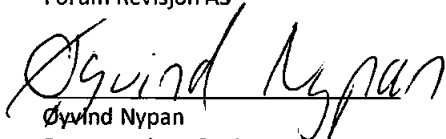


Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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

Bergen, 24.04.2023
Forum Revisjon AS


Øyvind Nypan
Statsautorisert Revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Nordnes Verksteder AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 633 884	5 882 685
Annen driftsinntekt		14 827 260	14 872 190
Sum driftsinntekter		<u>21 461 144</u>	<u>20 754 875</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		645 353	492 190
Lønnskostnad	2	14 897 042	14 138 418
Avskrivning	3	527 250	416 189
Annen driftskostnad	2	6 322 050	5 197 193
Sum driftskostnader		<u>22 391 695</u>	<u>20 243 990</u>
Driftsresultat		<u>-930 551</u>	<u>510 885</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		-441	-583
Annen finansinntekt		9 100	2 282
Annen finanskostnad		80 007	27 614
Netto finansposter		<u>-71 348</u>	<u>-25 915</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 001 899</u>	<u>484 970</u>
Årsresultat		<u>-1 001 899</u>	<u>484 970</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>-1 001 899</u>	<u>484 970</u>



Nordnes Verksteder AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		32 760	66 320
Sum immaterielle eiendeler	3	<u>32 760</u>	<u>66 320</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 701 940	1 137 091
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	<u>4 208 238</u>	<u>1 108 249</u>
Sum varige driftsmidler		<u>5 910 178</u>	<u>2 245 340</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 942 938</u>	<u>2 311 660</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>563 453</u>	<u>374 076</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 565 062	1 710 520
Andre fordringer		<u>823 826</u>	<u>680 568</u>
Sum fordringer		<u>3 388 888</u>	<u>2 391 088</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>-395 438</u>	<u>4 475 311</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 556 903</u>	<u>7 240 475</u>
Sum eiendeler		<u>9 499 841</u>	<u>9 552 135</u>

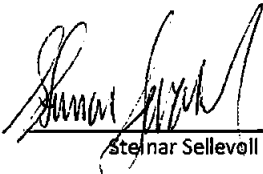


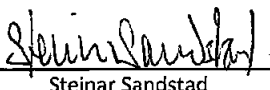
Nordnes Verksteder AS


Balanse pr. 31. desember


	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	2 774 641	3 776 540
Sum opptjent egenkapital		2 774 641	3 776 540
Sum egenkapital		3 274 641	4 276 540
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	673 305	795 725
Sum annen langsiktig gjeld		673 305	795 725
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 952 020	1 171 333
Skyldige offentlige avgifter		1 054 835	1 192 592
Annen kortsiktig gjeld		1 545 040	2 115 945
Sum kortsiktig gjeld		5 551 895	4 479 870
Sum gjeld		6 225 200	5 275 595
Sum egenkapital og gjeld		9 499 841	9 552 135

31. desember 2022
Bergen, 24. april 2022


Steinar Sellevøll
daglig leder


Steinar Sandstad
nestleder


Daniel Christoffer Erik
Håggund
styremedlem


Vigdis Anita Gåskjenn
styreleder


Rebecca Cipolat Gotet
Teigland
ansattes representant



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Offentlig tilskudd

Selskapet får tilskudd fra det offentlige for å gi yrkeshemmede varig tilrettelagt arbeid. Tilskuddet gis formelt for ett år av gangen, men er i praksis ikke tidsbegrenset. Regnskapsmessig føres tilskuddet brutto som driftsinntekt. Mottatt offentlig støtte for 2022 er NOK 13 223 731.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning består av ytelsesplan. I henhold til GRS for små foretak, er pensjonsforpliktelsen knyttet til ytelsesplanen ikke balanseført. 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 forsikringselskap og er ikke beregnet.

Skatt

Selskapet er unntatt skatteplikt i henhold til skatteloven.



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	10 916 135	10 334 196
Arbeidsgiveravgift	1 797 505	1 714 880
Pensjonskostnader	1 869 183	1 876 270
Andre ytelser	314 219	213 072
Sum	<u>14 897 042</u>	<u>14 138 418</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	891 443	17 233	901

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2022
Revisjon	58 750
Andre tjenester	28 534
Sum	87 284

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Eiendom	Web-side	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 649 962	200 560	1 918 574	3 769 096
Tilgang kjøpte driftsmidler	720 077	0	3 438 451	4 158 528
Anskaffelseskost 31.12.	<u>2 370 039</u>	<u>200 560</u>	<u>5 357 025</u>	<u>7 927 624</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-668 099	-167 800	-1 148 787	-1 984 686
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 701 940</u>	<u>32 760</u>	<u>4 208 238</u>	<u>5 942 938</u>
Årets avskrivninger	155 228	33 560	338 462	527 250
Økonomisk levetid	10	6 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	500 000	3 776 540	4 276 540
Årsresultat	0	-1 001 899	-1 001 899
Egenkapital 31.12.2022	<u>500 000</u>	<u>2 774 641</u>	<u>3 274 641</u>



Nordnes Verksteder AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	10 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen Kommune	50	100 %	100 %

Note 6 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2022	2021
	0	

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Banklån	673 305	795 725

Kroner 76 045 av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.