



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 338 686
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: NOK. BERGEN
Forretningsadresse: St. Jakobs plass 9
5008 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Grace Ellen Gjuvsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 11.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd og gaver	2	16 716 529	15 968 630
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	2	54 356	-600 332
Annen driftsinntekt		46 822	13 953
Sum inntekter		16 817 707	15 382 251
Kostnader			
Brukerkostnad		342 041	265 579
Lønnskostnad	3	12 965 445	11 548 236
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	16 928	16 928
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	3 516 593	3 411 017
Sum kostnader		16 841 007	15 241 760
Driftsresultat		-23 299	140 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		648	8 180
Annen finansinntekt		1 802	1 747
Sum finansinntekter		2 450	9 927
Annen rentekostnad		143	278
Annen finanskostnad			57
Sum finanskostnader		143	335
Netto finans		2 307	9 592
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 992	150 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		-20 992	150 083
Årsresultat	5	-20 992	150 083
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-20 992	150 083
Totalresultat		-20 992	150 083



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	-20 992	150 083
Sum overføringer og disponeringer		-20 992	150 083



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	63 690	80 618
Sum varige driftsmidler		63 690	80 618
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	235 869	253 286
Sum finansielle anleggsmidler		235 869	253 286
Sum anleggsmidler		299 559	333 904
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			13 365
Andre kortsiktige fordringer	7	505 179	634 743
Sum fordringer		505 179	648 108
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 507 822	2 753 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 507 822	2 753 679
Sum omløpsmidler		3 013 001	3 401 788
SUM EIENDELER		3 312 560	3 735 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	5	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-74 790	-53 798
Sum opptjent egenkapital		-74 790	-53 798
Sum egenkapital		425 210	446 202
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		518 481	502 430
Skyldig offentlige avgifter		903 237	906 593
Annen kortsiktig gjeld	9	1 465 632	1 880 466
Sum kortsiktig gjeld		2 887 350	3 289 489
Sum gjeld		2 887 350	3 289 489
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 312 560	3 735 692



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 121622

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 338 686
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: NOK. BERGEN
Forretningsadresse: St. Jakobs plass 9
5008 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Grace Ellen Gjuvsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.02.2022



Organisasjonsnr: 979 338 686
NOK. BERGEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd og gaver	2	16 716 529	15 968 630
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	2	54 356	-600 332
Annen driftsinntekt		46 822	13 953
Sum inntekter		16 817 707	15 382 251
Kostnader			
Brukerkostnad		342 041	265 579
Lønnskostnad	3	12 965 445	11 548 236
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	16 928	16 928
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	3 516 593	3 411 017
Sum kostnader		16 841 007	15 241 760
Driftsresultat		-23 299	140 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		648	8 180
Annen finansinntekt		1 802	1 747
Sum finansinntekter		2 450	9 927
Annen rentekostnad		143	278
Annen finanskostnad			57
Sum finanskostnader		143	335
Netto finans		2 307	9 592
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 992	150 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		-20 992	150 083
Årsresultat	5	-20 992	150 083
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-20 992	150 083
Totalresultat		-20 992	150 083
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	-20 992	150 083



Sum overføringer og
disponeringer

-20 992

150 083



Organisasjonsnr: 979 338 686
NOK. BERGEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

4

63 690

80 618

Sum varige driftsmidler

63 690

80 618

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige

fordringer

6

235 869

253 286

Sum finansielle

anleggsmidler

235 869

253 286

Sum anleggsmidler

299 559

333 904

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

13 365

Andre kortsiktige

fordringer

7

505 179

634 743

Sum fordringer

505 179

648 108

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

8

2 507 822

2 753 679

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 507 822

2 753 679

Sum omløpsmidler

3 013 001

3 401 788

SUM EIENDELER

3 312 560

3 735 692

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Stiftelseskapital

5

500 000

500 000

Sum innskutt egenkapital

500 000

500 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

-74 790

-53 798

Sum opptjent egenkapital

-74 790

-53 798



Sum egenkapital	425 210	446 202
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	518 481	502 430
Skyldig offentlige avgifter	903 237	906 593
Annen kortsiktig gjeld 9	1 465 632	1 880 466
Sum kortsiktig gjeld	2 887 350	3 289 489
Sum gjeld	2 887 350	3 289 489
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 312 560	3 735 692



Organisasjonsnr: 979 338 686
NOK. BERGEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
15.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2021

Nok. Bergen

Org.nr.:979 338 686



RESULTATREGNSKAP

NOK. BERGEN

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Tilskudd og gaver	2	16 716 529	15 968 630
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	2	54 356	-600 332
Annen driftsinntekt		46 822	13 953
Sum driftsinntekter		16 817 707	15 382 251
Brukerkostnad		342 041	265 579
Lønnskostnad	3	12 965 445	11 548 236
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	16 928	16 928
Annen driftskostnad	3	3 516 593	3 411 017
Sum driftskostnader		16 841 007	15 241 760
Driftsresultat		-23 299	140 491
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		648	8 180
Annen finansinntekt		1 802	1 747
Annen rentekostnad		143	278
Annen finanskostnad		0	57
Resultat av finansposter		2 307	9 592
Årsresultat	5	-20 992	150 083
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	-20 992	150 083
Sum overføringer		-20 992	150 083

NOK. BERGEN

SIDE 2



BALANSE

NOK. BERGEN

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	63 690	80 618
Sum varige driftsmidler		63 690	80 618
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	6	235 869	253 286
Sum finansielle anleggsmidler		235 869	253 286
Sum anleggsmidler		299 559	333 904
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	13 365
Andre kortsiktige fordringer	7	505 179	634 743
Sum fordringer		505 179	648 108
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 507 822	2 753 679
Sum omløpsmidler		3 013 001	3 401 788
Sum eiendeler		3 312 560	3 735 692

NOK. BERGEN

SIDE 3



BALANSE

NOK. BERGEN

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Stiftelseskapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	-74 790	-53 798
Sum opptjent egenkapital		-74 790	-53 798
Sum egenkapital		425 210	446 202
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		518 481	502 430
Skyldig offentlige avgifter		903 237	906 593
Annen kortsiktig gjeld	9	1 465 632	1 880 466
Sum kortsiktig gjeld		2 887 350	3 289 489
Sum gjeld		2 887 350	3 289 489
Sum egenkapital og gjeld		3 312 560	3 735 692

Bergen , 07.02.2022

Styret i Nok. Bergen

Mariann Fossum
Styrets leder

Asgeir Thomassen
Styremedlem

Geir Johnny Olsen
Styremedlem

Tale Boland
Brukerrepresentant i styret

Lillian Skevik
Ansattrepresentant i styret

Grace Ellen Gjuvsland
Daglig leder/styrets sekretær



NOTER 2021

NOK. Bergen

1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

INNETEKTER

Tilskuddene blir inntektsført samtidig med de inntektene de skal øke eller kostnaden de skal redusere.

Tilskuddene bruttoføres foruten stipender direkte knyttet til en konkret utgift. De nettoføres mot kostnaden.

OMLØPSMIDLER OG KORTSIKTIG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

ANLEGGSMIDLER OG LANGSIKTIG GJELD

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten og egenkapitalinnskudd i KLP. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

SKATT

Stiftelsen er en ideell organisasjon uten profittformål og er ikke skattepliktig.

2 - Tilskudd og gaver

	2021	2020
Driftstilskudd Staten - Bufdir	12 064 061	11 682 445
Justert driftstilskudd *	54 356	-600 332
Driftstilskudd Helse Vest	480 000	480 000
Driftstilskudd Bergen Kommune - vertskommune	2 266 794	2 207 200
Driftstilskudd Bergen Kommune - rus, psykisk helse og sosialtjenester	300 000	0
Driftstilskudd andre kommuner i tidligere Hordaland	1 352 774	1 348 956
Driftstilskudd Vestland Fylkeskommune	220 000	220 000
Gaver til senteret	32 900	30 029
Sum	16 770 885	15 368 298

* Fjorårets reduksjon i driftstilskudd fra Staten - Bufdir i forbindelse med Covid-19 ble i endelig avregning fra Bufdir redusert med kr 545 976 i stedet for kr 600 332. Differansen på kr 54 356 er tatt til inntekt i 2021.



NOTER 2021

NOK. Bergen

3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, ytelser til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	9 669 464	8 657 389
Arbeidsgiveravgift	1 465 554	1 287 645
Pensjonskostnader	873 944	1 020 111
Andre ytelser	956 483	583 091
Sum	12 965 445	11 548 236

Gjennomsnittlig antall årsverk:	15	17
---------------------------------	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	896 566	110 000
Annen godtgjørelse	6 303	

Daglig leder er sekretær i styret og mottar ikke styrehonorar.

ANDRE YTELSE PERSONAL

Andre ytelser til personalet skal skape samhold og god trivsel i organisasjonen, samt vere inkluderende. Her inngår gaver til ansatte med kr 52 664. Dette gjelder julegaver, jubileumsgaver, enkle oppmerksomheter og blomsterhilsener til ansatte ved ulike anledninger. Personalsamlinger inngår med kr 354 571. Stiftelsen har gjennomført ledersamling, samt strategisamling med personalet og styret. De har hatt felles møter vedrørende arbeidsmiljøtiltak, deltatt på jubileums/landskonferanse i Nok. Norge i Trondheim og hatt en sosial sammenkomst til sommer og jul. Som et velferdstiltak for de ansatte leier stiftelsen en leilighet i Myrkdalen til ca. kr 203 000 pr. år inklusiv oppvarming. For øvrig inngår kostnader til personalforsikringer, bedriftshelsetjeneste, OU-fond og rekruttering i denne posten, samt medisinsk beskyttelsesutstyr og databriller.

PENSJONSAVTALER OG FORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapet har en offentlig ytelsespensjonsordning og en innskuddspensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov og tariffavtalen. Pensjonsforpliktelser som er forsikret er ikke balanseført jf. regnskapsloven §5-10, og derav er heller ikke premiefondsmidler balanseført.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 32 500 inklusiv mva.



NOTER 2021

NOK. Bergen

4 - Anleggsmidler

Avskrivningstablå

	Inventar	Kunst	Bøker	Kontormask.	Utstyr	Total
Akk. kostpris pr 1.1	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	903 852
Akk. ordinær avskrivning 1.1	299 028	50 000	113 500	223 035	132 328	817 891
Bokført verdi 1.1	72 575	0	0	0	8 043	80 618
Tilgang- kjøp	0	0	0	0	0	0
Ordinær avskrivning	12 100	0	0	0	4 828	16 928
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0
Akk. kostpris 31.12	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	903 852
Akk. ordinær avskrivning	311 128	50 000	113 500	223 035	137 156	834 819
Akk. nedskrivning	0	5343	0	0	0	5 343
Bokført verdi 31.12	60 475	0	0	0	3 215	63 690
Prosentstaks for ord. avskr.	5	15	20	25	10	

5 - Egenkapital

	STIFTELSES- KAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01.2021	500 000	-53 798	446 202
Årets resultat	0	-20 992	-20 992
Egenkapital 31.12.2021	500 000	-74 790	425 210

Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.

6 - Andre langsiktige fordringer

Stiftelsen har i 2014 flyttet den offentlige pensjonsordningen fra Storebrand til Kommunal Landspensjonskasse (KLP). I den sammenheng var stiftelsen pliktig til å gå inn med et egenkapitaltilskudd i KLP. Det er regnskapsmessig balanseført iht innbetalt kapital ved årsskiftet. Samlet innbetaling er pr 31.12. kr 224 258. Fra 1.1.19 belastes ikke NOK. Bergen sin lukkede avtale med årlig egenkapitaltilskudd lenger, da det inkluderes i rentegarantipremien. Tidligere innbetalt egenkapitaltilskudd blir stående i balansen. Saldo på premiefondet i KLP er pr 31.12 kr 278 365. Det kan nyttes til dekning av fremtidige pensjonskostnader. Restsaldo på forskuddsleasing bil, kr 11 611,12, inngår også i denne posten.

7 - Andre kortsiktige fordringer

Posten består av forskuddsbetalte kostnader og forsikringer, samt avsetning for innmeldte uoppgjorte krav til NAV angående sykemeldinger i regnskapsåret og periodisert lønn. I tillegg er det et par fordringer mot leverandører som er gjort opp i januar 2022.



NOTER 2021

NOK. Bergen

8 - Bundne midler bank

Av stiftelsens totale bankinnskudd er kr 482 784 bundne skattetrekksmidler til å dekke 6. termin og det er tilstrekkelig for å dekke forpliktelsen pr 31.12.

9 - Annen kortsiktig gjeld

Av stiftelsens kortsiktige gjeld utgjør kr 101 646 en testamentarisk gave som inntektsføres ved fremtidig bruk av gavemidlene. Grunnet Covid-19 ble det ikke noe av prosjektet midlene var tenkt å gå til i 2021 heller, men gaven er planlagt brukt i 2022 til glede for brukerne ved senteret. Posten annen kortsiktig gjeld består for øvrig av skyldige feriepenger og påløpte kostnader.

10 - Covid-19

Covid-19 pandemien har også i 2021 påvirket driften ved senteret og en har måtte tilpasse driften til gjeldende smittevernregler. Derav har en ikke kunne gjennomført alle planlagte aktiviteter for brukerne. Senteret har delvis vært stengt for besøkende i løpet av året, bortsett fra avtalte individuelle samtaler, og det er også gjennomført digitale samtaler og gruppetilbud gjennom året. De ansatte har også dette året jobbet mye på hjemmekontor og i perioder vært inndelt i kohorter, slik at ikke alle er på senteret samtidig. Det har vært mye sykefravær, der en ikke har hatt vikarbruk tilsvarende stillingene ute i sykefravær. Det har heldigvis vært mulig å gjennomføre flere fysiske samarbeidsmøter og konferanser enn i 2020, men det har påløpt ekstra kostnader til smittevern og renhold, både i form av utstyr og arbeidstimer.



Helge Frosta AS
Statsautorisert revisjonsselskap

Tlf 920 96 208

Strandgt 9, 5013 Bergen
Revisor@helgefrosta.no
Org.nr 985 344 566 MVA

Til stiftelsen Nok. Bergen

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Nok. Bergen sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 20 992. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 (ISEA) 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 øvrige. Stiftelsen har ingen utdelinger.

Bergen, 7.2.2022

Helge Frosta AS Statsautorisert revisor Helge Frosta



Årsregnskap

2021

Nok. Bergen

Org.nr.:979 338 686



RESULTATREGNSKAP

NOK. BERGEN

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Tilskudd og gaver	2	16 716 529	15 968 630
Justert driftstilskudd Staten - Bufdir	2	54 356	-600 332
Annen driftsinntekt		46 822	13 953
Sum driftsinntekter		16 817 707	15 382 251
Brukerkostnad		342 041	265 579
Lønnskostnad	3	12 965 445	11 548 236
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	16 928	16 928
Annen driftskostnad	3	3 516 593	3 411 017
Sum driftskostnader		16 841 007	15 241 760
Driftsresultat		-23 299	140 491
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		648	8 180
Annen finansinntekt		1 802	1 747
Annen rentekostnad		143	278
Annen finanskostnad		0	57
Resultat av finansposter		2 307	9 592
Årsresultat	5	-20 992	150 083
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	-20 992	150 083
Sum overføringer		-20 992	150 083

NOK. BERGEN

SIDE 2



BALANSE

NOK. BERGEN

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	63 690	80 618
Sum varige driftsmidler		63 690	80 618
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	6	235 869	253 286
Sum finansielle anleggsmidler		235 869	253 286
Sum anleggsmidler		299 559	333 904
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	13 365
Andre kortsiktige fordringer	7	505 179	634 743
Sum fordringer		505 179	648 108
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 507 822	2 753 679
Sum omløpsmidler		3 013 001	3 401 788
Sum eiendeler		3 312 560	3 735 692

NOK. BERGEN

SIDE 3

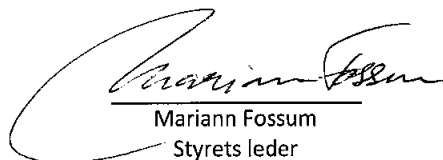


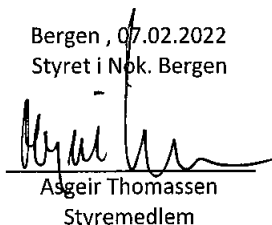
BALANSE

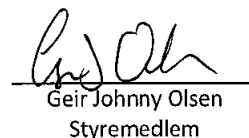
NOK. BERGEN

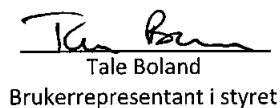
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Stiftelseskapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	-74 790	-53 798
Sum opptjent egenkapital		-74 790	-53 798
Sum egenkapital		425 210	446 202
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		518 481	502 430
Skyldig offentlige avgifter		903 237	906 593
Annen kortsiktig gjeld	9	1 465 632	1 880 466
Sum kortsiktig gjeld		2 887 350	3 289 489
Sum gjeld		2 887 350	3 289 489
Sum egenkapital og gjeld		3 312 560	3 735 692

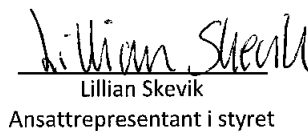
Bergen, 07.02.2022
Styret i Nok. Bergen

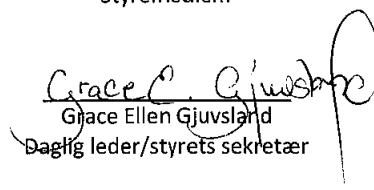

Mariann Fossum
Styrets leder


Asgeir Thomassen
Styremedlem


Geir Johnny Olsen
Styremedlem


Tale Boland
Brukerrepresentant i styret


Lillian Skevik
Ansattrepresentant i styret


Grace Ellen Gjuvsland
Daglig leder/styrets sekretær



NOTER 2021

NOK. Bergen

1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

INNETEKTER

Tilskuddene blir inntektsført samtidig med de inntektene de skal øke eller kostnaden de skal redusere.

Tilskuddene bruttoføres foruten stipender direkte knyttet til en konkret utgift. De nettoføres mot kostnaden.

OMLØPSMIDLER OG KORTSIKTIG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

ANLEGGSMIDLER OG LANGSIKTIG GJELD

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten og egenkapitalinnskudd i KLP. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

SKATT

Stiftelsen er en ideell organisasjon uten profittformål og er ikke skattepliktig.

2 - Tilskudd og gaver

	2021	2020
Driftstilskudd Staten - Bufdir	12 064 061	11 682 445
Justert driftstilskudd *	54 356	-600 332
Driftstilskudd Helse Vest	480 000	480 000
Driftstilskudd Bergen Kommune - vertskommune	2 266 794	2 207 200
Driftstilskudd Bergen Kommune - rus, psykisk helse og sosialtjenester	300 000	0
Driftstilskudd andre kommuner i tidligere Hordaland	1 352 774	1 348 956
Driftstilskudd Vestland Fylkeskommune	220 000	220 000
Gaver til senteret	32 900	30 029
Sum	16 770 885	15 368 298

* Fjorårets reduksjon i driftstilskudd fra Staten - Bufdir i forbindelse med Covid-19 ble i endelig avregning fra Bufdir redusert med kr 545 976 i stedet for kr 600 332. Differansen på kr 54 356 er tatt til inntekt i 2021.



NOTER 2021

NOK. Bergen

3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, ytelser til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	9 669 464	8 657 389
Arbeidsgiveravgift	1 465 554	1 287 645
Pensjonskostnader	873 944	1 020 111
Andre ytelser	956 483	583 091
Sum	12 965 445	11 548 236

Gjennomsnittlig antall årsverk: 15 17

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	896 566	110 000
Annen godtgjørelse	6 303	

Daglig leder er sekretær i styret og mottar ikke styrehonorar.

ANDRE YTELSESPERSONAL

Andre ytelser til personalet skal skape samhold og god trivsel i organisasjonen, samt vere inkluderende. Her inngår gaver til ansatte med kr 52 664. Dette gjelder julegaver, jubileumsgaver, enkle oppmerksomheter og blomsterhilsener til ansatte ved ulike anledninger. Personalsamlinger inngår med kr 354 571. Stiftelsen har gjennomført ledersamling, samt strategisamling med personalet og styret. De har hatt felles møter vedrørende arbeidsmiljøtiltak, deltatt på jubileums/landskonferanse i Nok. Norge i Trondheim og hatt en sosial sammenkomst til sommer og jul. Som et velferdstiltak for de ansatte leier stiftelsen en leilighet i Myrkdalen til ca. kr 203 000 pr. år inklusiv oppvarming. For øvrig inngår kostnader til personalforsikringer, bedriftshelsetjeneste, OU-fond og rekruttering i denne posten, samt medisinsk beskyttelsesutstyr og databriller.

PENSJONSAVTALER OG FORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon. Selskapet har en offentlig ytelsespensjonsordning og en innskuddspensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov og tariffavtalen. Pensjonsforpliktelser som er forsikret er ikke balanseført jf. regnskapsloven §5-10, og derav er heller ikke premiefondsmidler balanseført.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 32 500 inklusiv mva.



NOTER 2021

NOK. Bergen

4 - Anleggsmidler

Avskrivningstablå

	Inventar	Kunst	Bøker	Kontormask.	Utstyr	Total
Akk. kostpris pr 1.1	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	903 852
Akk. ordinær avskrivning 1.1	299 028	50 000	113 500	223 035	132 328	817 891
Bokført verdi 1.1	72 575	0	0	0	8 043	80 618
Tilgang- kjøp	0	0	0	0	0	0
Ordinær avskrivning	12 100	0	0	0	4 828	16 928
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0
Akk. kostpris 31.12	371 603	55 343	113 500	223 035	140 371	903 852
Akk. ordinær avskrivning	311 128	50 000	113 500	223 035	137 156	834 819
Akk. nedskrivning	0	5343	0	0	0	5 343
Bokført verdi 31.12	60 475	0	0	0	3 215	63 690
Prosentstans for ord. avskr.	5	15	20	25	10	

5 - Egenkapital

	STIFTELSESKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01.2021	500 000	-53 798	446 202
Årets resultat	0	-20 992	-20 992
Egenkapital 31.12.2021	500 000	-74 790	425 210

Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.

6 - Andre langsiktige fordringer

Stiftelsen har i 2014 flyttet den offentlige pensjonsordningen fra Storebrand til Kommunal Landspensjonskasse (KLP). I den sammenheng var stiftelsen pliktig til å gå inn med et egenkapitaltilskudd i KLP. Det er regnskapsmessig balanseført iht innbetalt kapital ved årsskiftet. Samlet innbetaling er pr 31.12. kr 224 258. Fra 1.1.19 belastes ikke NOK. Bergen sin lukkede avtale med årlig egenkapitaltilskudd lenger, da det inkluderes i rentegarantipremien. Tidligere innbetalt egenkapitaltilskudd blir stående i balansen. Saldo på premiefondet i KLP er pr 31.12 kr 278 365. Det kan nyttes til dekning av fremtidige pensjonskostnader. Restsaldo på forskuddsleasing bil, kr 11 611,12, inngår også i denne posten.

7 - Andre kortsiktige fordringer

Posten består av forskuddsbetalte kostnader og forsikringer, samt avsetning for innmeldte uoppgjorte krav til NAV angående sykemeldinger i regnskapsåret og periodisert lønn. I tillegg er det et par fordringer mot leverandører som er gjort opp i januar 2022.



NOTER 2021

NOK. Bergen

8 - Bundne midler bank

Av stiftelsens totale bankinnskudd er kr 482 784 bundne skattetreksmidler til å dekke 6. termin og det er tilstrekkelig for å dekke forpliktelsen pr 31.12.

9 - Annen kortsiktig gjeld

Av stiftelsens kortsiktige gjeld utgjør kr 101 646 en testamentarisk gave som inntektsføres ved fremtidig bruk av gavemidlene. Grunnet Covid-19 ble det ikke noe av prosjektet midlene var tenkt å gå til i 2021 heller, men gaven er planlagt brukt i 2022 til glede for brukerne ved senteret. Posten annen kortsiktig gjeld består for øvrig av skyldige feriepenger og påløpte kostnader.

10 - Covid-19

Covid-19 pandemien har også i 2021 påvirket driften ved senteret og en har måtte tilpasse driften til gjeldende smittevernregler. Derav har en ikke kunne gjennomført alle planlagte aktiviteter for brukerne. Senteret har delvis vært stengt for besøkende i løpet av året, bortsett fra avtalte individuelle samtaler, og det er også gjennomført digitale samtaler og gruppetilbud gjennom året. De ansatte har også dette året jobbet mye på hjemmekontor og i perioder vært inndelt i kohorter, slik at ikke alle er på senteret samtidig. Det har vært mye sykefravær, der en ikke har hatt vikarbruk tilsvarende stillingene ute i sykefravær. Det har heldigvis vært mulig å gjennomføre flere fysiske samarbeidsmøter og konferanser enn i 2020, men det har påløpt ekstra kostnader til smittevern og renhold, både i form av utstyr og arbeidstimer.