



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 241 222
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET
Forretningsadresse: Haugeveien 9A
5005 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: Frode Skorpen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	16 309 580	15 175 057
Annen driftsinntekt	10	4 757 065	4 485 688
Sum inntekter		21 066 645	19 660 745
Kostnader			
Varekostnad		1 261 750	1 253 260
Lønnskostnad	3, 4	15 497 609	13 374 861
Avskrivning	6	1 003 088	995 946
Annen driftskostnad	3	3 556 572	2 040 524
Sum kostnader		21 319 019	17 664 591
Driftsresultat		-252 374	1 996 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14 257	33 346
Sum finansinntekter		14 257	33 346
Annen finanskostnad		121 806	269 476
Sum finanskostnader		121 806	269 476
Netto finans		-107 549	-236 130
Ordinært resultat før skattekostnad		-359 923	1 760 024
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-8 860	120 478
Ordinært resultat etter skattekostnad		-351 063	1 639 546
Årsresultat		-351 063	1 639 546
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-351 063	1 639 546
Sum overføringer og disponeringer		-351 063	1 639 546



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	17 236 788	18 135 094
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	108 009	214 777
Sum varige driftsmidler		17 344 797	18 349 871
Sum anleggsmidler		17 344 797	18 349 871
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		322 005	40 705
Andre fordringer		1 872 146	1 395 093
Sum fordringer		2 194 151	1 435 798
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	3 000 000	
Sum investeringer		3 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	5 388 202	10 236 381
Sum omløpsmidler		10 582 353	11 672 179
SUM EIENDELER		27 927 150	30 022 050
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	8	9 070 962	9 070 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		9 070 962	9 070 962
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 925 764	6 276 827
Sum opptjent egenkapital		5 925 764	6 276 827
Sum egenkapital		14 996 726	15 347 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	9 968 282	11 048 498
Sum annen langsiktig gjeld		9 968 282	11 048 498
Sum langsiktig gjeld		9 968 282	11 048 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		622 436	666 541
Betalbar skatt	9	5 293	134 631
Skyldige offentlige avgifter	2	502 052	1 085 088
Annen kortsiktig gjeld		1 832 361	1 739 503
Sum kortsiktig gjeld		2 962 142	3 625 763
Sum gjeld		12 930 424	14 674 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 927 150	30 022 050



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 679761

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 241 222
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET
Forretningsadresse: Haugeveien 9A
5005 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
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Skorpen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 994 241 222
STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	16 309 580	15 175 057
Annen driftsinntekt	10	4 757 065	4 485 688
Sum inntekter		21 066 645	19 660 745
Kostnader			
Varekostnad		1 261 750	1 253 260
Lønnskostnad	3, 4	15 497 609	13 374 861
Avskrivning	6	1 003 088	995 946
Annen driftskostnad	3	3 556 572	2 040 524
Sum kostnader		21 319 019	17 664 591
Driftsresultat		-252 374	1 996 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14 257	33 346
Sum finansinntekter		14 257	33 346
Annen finanskostnad		121 806	269 476
Sum finanskostnader		121 806	269 476
Netto finans		-107 549	-236 130
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-8 860	120 478
Ordinært resultat etter skattekostnad		-351 063	1 639 546
Årsresultat		-351 063	1 639 546
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-351 063	1 639 546
Sum overføringer og disponeringer		-351 063	1 639 546



Organisasjonsnr: 994 241 222
STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	17 236 788	18 135 094
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	108 009	214 777
Sum varige driftsmidler		17 344 797	18 349 871

Sum anleggsmidler		17 344 797	18 349 871
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		322 005	40 705
Andre fordringer		1 872 146	1 395 093
Sum fordringer		2 194 151	1 435 798

Investeringer

Andre finansielle instrumenter	5	3 000 000	
Sum investeringer		3 000 000	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	5 388 202	10 236 381
---	---	-----------	------------

Sum omløpsmidler		10 582 353	11 672 179
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		27 927 150	30 022 050
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital	8	9 070 962	9 070 962
Sum innskutt egenkapital		9 070 962	9 070 962

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	5 925 764	6 276 827
Sum opptjent egenkapital		5 925 764	6 276 827

Sum egenkapital		14 996 726	15 347 789
------------------------	--	-------------------	-------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	9 968 282	11 048 498
Sum annen langsiktig gjeld		9 968 282	11 048 498
Sum langsiktig gjeld		9 968 282	11 048 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		622 436	666 541
Betalbar skatt	9	5 293	134 631
Skyldige offentlige avgifter	2	502 052	1 085 088
Annen kortsiktig gjeld		1 832 361	1 739 503
Sum kortsiktig gjeld		2 962 142	3 625 763
Sum gjeld		12 930 424	14 674 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 927 150	30 022 050



Organisasjonsnr: 994 241 222
STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12253782.00	11112120.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1905586.00	1841347.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1160333.00	272483.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	177908.00	148910.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15497609.00	13374860.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117742.00	34433.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48100.00	41490.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165842.00	75923.00

Note



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Stiftelsen Nykirkehjemmet

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Nykirkehjemmet som består av balanse per 31. desember 2021, 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 et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 stiftelsen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike stiftelsen eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer,



Building a better
working world

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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

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

Bergen, 30.06.2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jørn Knutsen

Oppdragsansvarlig partner

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-30 05:50:07 UTC



Penneo Dokument nøkkel: L8T1E0-HM5AF-VQASE-EZKZJ-5DCY8-3H2B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	10	16 309 580	15 175 057
Annen driftsinntekt	10	4 757 065	4 485 688
Sum driftsinntekter		<u>21 066 645</u>	<u>19 660 745</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 261 750	1 253 260
Lønnskostnad	3, 4	15 497 609	13 374 861
Avskrivning	6	1 003 088	995 946
Annen driftskostnad	3	3 556 572	2 040 524
Sum driftskostnader		<u>21 319 019</u>	<u>17 664 591</u>
Driftsresultat		<u>-252 374</u>	<u>1 996 154</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14 257	33 346
Annen finanskostnad		121 806	269 476
Netto finansposter		<u>-107 549</u>	<u>-236 130</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-359 923</u>	<u>1 760 024</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>-8 860</u>	<u>120 478</u>
Årsresultat		<u>-351 063</u>	<u>1 639 546</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-351 063</u>	<u>1 639 546</u>



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	17 236 788	18 135 094
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6	108 009	214 777
Sum varige driftsmidler		<u>17 344 797</u>	<u>18 349 871</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 344 797</u>	<u>18 349 871</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		322 005	40 705
Andre fordringer		<u>1 872 146</u>	<u>1 395 093</u>
Sum fordringer		<u>2 194 151</u>	<u>1 435 798</u>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	5	<u>3 000 000</u>	<u>0</u>
Sum investeringer		<u>3 000 000</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>5 388 202</u>	<u>10 236 381</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 582 353</u>	<u>11 672 179</u>
Sum eiendeler		<u>27 927 150</u>	<u>30 022 050</u>



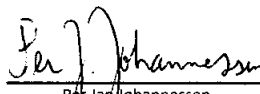
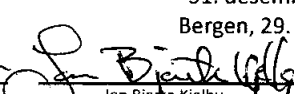
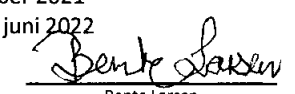

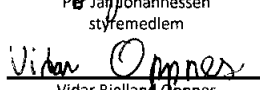
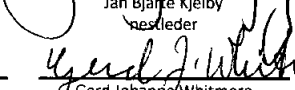
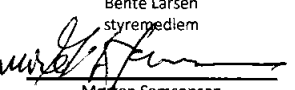
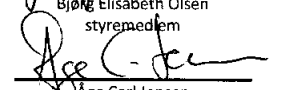
Stiftelsen Nykirkehjemmet

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Grunnkapital	8	9 070 962	9 070 962
Sum innskutt egenkapital		9 070 962	9 070 962
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	5 925 764	6 276 827
Sum opptjent egenkapital		5 925 764	6 276 827
Sum egenkapital		14 996 726	15 347 789
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	9 968 282	11 048 498
Sum annen langsiktig gjeld		9 968 282	11 048 498
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		622 436	666 541
Betalbar skatt	9	5 293	134 631
Skyldige offentlige avgifter	2	502 052	1 085 088
Annen kortsiktig gjeld		1 832 361	1 739 503
Sum kortsiktig gjeld		2 962 142	3 625 763
Sum gjeld		12 930 424	14 674 261
Sum egenkapital og gjeld		27 927 150	30 022 050

31. desember 2021

Bergen, 29. juni 2022

 Per J. Johannessen styremedlem	 Jan Bjarne Kjelby nestleder	 Bente Larsen styremedlem	 Bjørg Elisabeth Olsen styremedlem
 Vidar Bjelland Oppnes styremedlem	 Gerd Johanne Whitmore styremedlem	 Morten Samsonsens daglig leder	 Age Carl Jensen styreleder



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Tilskudd inntektsføres månedlig i henhold til overføring fra Bergen Kommune.

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.

Varige driftsmidler

Bygningen er balanseført og avskrives i samsvar med avdragsprofil på de langsiktige lånene. Dette samsvarer med fornuftig avskrivningsplan.

Pensjoner

Selskapet har pensjonsordninger som er finansiert via sikrede ordninger. Ordningen er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som en pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Selskapet har også AFP-ordning.

Skatter

Stiftelsen er skattepliktig for en del av sin virksomhet, utleie av hybler. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt.

Note 2 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler	1 138 153



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	12 253 782	11 112 120
Arbeidsgiveravgift	1 905 586	1 841 347
Pensjonskostnader	1 160 333	272 483
Andre ytelser	177 908	148 910
Sum	<u>15 497 609</u>	<u>13 374 860</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	21	18

Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	117 742
Andre tjenester	48 100
Sum	<u>165 842</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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

Note 5 - Andre finansielle instrumenter

Andre finansielle instrumenter vedrører plassering av likvide midler i fond.



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Varige driftsmidler

	Inventar og Andre driftsmidler	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2021	477 304	27 807 156	75 000	28 359 460
Anskaffelseskost 31.12.2021	477 304	27 807 156	75 000	28 359 460
Akk.avskrivning 31.12.2021	-369 295	-10 645 368	0	-11 014 663
Balanseført pr. 31.12.2021	108 009	17 161 788	75 000	17 344 797
Årets avskrivninger	106 769	896 319	0	1 003 088
Økonomisk levetid	5 år	30 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2021	2020
Gjeld med forfall senere enn 5 år	5 378 879	6 459 095
<i>Pantesikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld som er sikret ved pant	6 954 031	7 603 640
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</i>	2021	2020
Tomt og bygninger	17 236 788	18 135 094

Note 8 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	9 070 962	6 276 827	15 347 789
Årsresultat	0	-351 063	-351 063
Egenkapital 31.12.2021	9 070 962	5 925 764	14 996 726

Note 9 - Skatt

Stiftelsen er skattepliktig for en del av sin virksomhet, utleie av hybler til studenter og andre som ikke er tilknyttet stiftelsen.

Inntekt relatert til dette utgjør NOK 1 451 654 og den henførte kostnaden utgjør NOK 1 721 084 (inkl. avskrivninger, ekskl. skatt). Dette gir et underskudd på NOK 269 430. Bokførte avskrivninger for den skattepliktige delen av virksomheten utgjør i 2021 NOK 293 490. Avskrivningene gir ikke skattemessig fradrag. Skattegrunnlag for 2021 blir basert på dette NOK 24 060.

Det er avsatt NOK 5 293 i betalbar skatt for virksomheten.

Note 10 - Offentlige tilskudd

Driftsinntekter

Stiftelsens drift av sykehjemmet er i all hovedsak finansiert via offentlige tilskudd fra Bergen kommune.

Totalt bokførte tilskudd fra Bergen kommune utgjør NOK 16 309 580.



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2021

Andre driftsinntekter

Stiftelsen har i 2021 mottatt NOK 22 500 i gaver. Disse er inntektsført under andre driftsinntekter.

Note 11 – Avdelingsregnskap

	Service- boliger	Serviceboliger skattepliktig	Cafe	Sykehjem	Gaver	Felles	Total
Kostnader							
Kjøp mat og medisiner	67 359	0	928 951	296 084	0	0	1 292 394
Utlegg beboere	0	0	0	35 584	0	0	35 584
personalkostnader	866 245	423 624		14 207 740	0	0	15 497 609
Lokalkostnader	588 021	442 604	33 108	611 475	0	0	1 675 208
Kjøp/vedlikehold, utstyr inkl leie/leasing	239 007	175 055	55 679	249 090	0	0	718 831
Kjøp fremmede tjenester	270 306	202 730	498	454 850	0	0	928 384
Kontorutgifter	100 695	75 100	3 881	77 877	0	0	257 553
Reiser, møter og kurs	0	0	0	20 487	0	0	20 487
Andre kostnader	122 546	87 889	-843	128 117	2 400	0	340 109
Avskrivninger	420 403	293 490	41 076	248 119	0	0	1 003 087
Bankomkostninger	7 008	0	0	10 322	0	0	17 330
Renter og omkostninger	62 498	20 592	35	21 352	0	0	104 476
Betalbar skatt		-8 860					-8 860
Sum utgifter	2 744 087	1 712 224	1 062 385	16 361 097	2 400	0	21 882 193
Inntekter							
Husleieinntekter beboere 3. og 4. etg	-1 938 410	0	0	0	0	0	-1 938 410
Husleieinntekter hybler	-172 020	-570 828	0	0	0	0	-742 848
Husleieinntekter andre 2. etg	-239 259	-827 171	0	0	0	0	-1 066 430
Husleieinntekter internavregnet	-150 000	0	0	0	0	0	-150 000
Sum Husleie	-2 499 689	-1 397 999	0	0	0	0	-3 897 688
Kurpenger	0	0	0	-15 841 080	0	0	-15 841 080
Salg mat	0	0	-811 289	0	0	0	-811 289
Salg mat sykehjem	0	0	-234 000	0	0	0	-234 000
Gaver	0	0	0	-22 500	0	0	-22 500
Andre inntekter	-188 161	-53 655	0	-430 607	0	0	-672 423
Renteinntekter	-14 257	0	0	-37 892	0	0	-52 149
Sum inntekter	-2 702 107	-1 451 654	-1 045 289	-16 332 079	0	0	-21 531 129
Beregnet resultat							
Netto resultat	-41 980	-260 570	-17 096	-29 018	-2 400	0	-351 063



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Tilskudd inntektsføres månedlig i henhold til overføring fra Bergen Kommune.

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.

Varige driftsmidler

Bygningen er balanseført og avskrives i samsvar med avdragsprofil på de langsiktige lånene. Dette samsvarer med fornuftig avskrivningsplan.

Pensjoner

Selskapet har pensjonsordninger som er finansiert via sikrede ordninger. Ordningen er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som en pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Selskapet har også AFP-ordning.

Skatter

Stiftelsen er skattepliktig for en del av sin virksomhet, utleie av hybler. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt.

Note 2 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler	1 138 153



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	12 253 782	11 112 120
Arbeidsgiveravgift	1 905 586	1 841 347
Pensjonskostnader	1 160 333	272 483
Andre ytelser	177 908	148 910
Sum	<u>15 497 609</u>	<u>13 374 860</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 21 18

Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	117 742
Andre tjenester	48 100
Sum	<u>165 842</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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

Note 5 - Andre finansielle instrumenter

Andre finansielle instrumenter vedrører plassering av likvide midler i fond.



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Varige driftsmidler

	Inventar og Andre driftsmidler	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2021	477 304	27 807 156	75 000	28 359 460
Anskaffelseskost 31.12.2021	477 304	27 807 156	75 000	28 359 460
Akk.avskrivning 31.12.2021	-369 295	-10 645 368	0	-11 014 663
Balanseført pr. 31.12.2021	108 009	17 161 788	75 000	17 344 797
Årets avskrivninger	106 769	896 319	0	1 003 088
Økonomisk levetid	5 år	30 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2021	2020
Gjeld med forfall senere enn 5 år	5 378 879	6 459 095
<i>Pantesikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld som er sikret ved pant	6 954 031	7 603 640
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</i>	2021	2020
Tomt og bygninger	17 236 788	18 135 094

Note 8 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	9 070 962	6 276 827	15 347 789
Årsresultat	0	-351 063	-351 063
Egenkapital 31.12.2021	9 070 962	5 925 764	14 996 726

Note 9 - Skatt

Stiftelsen er skattepliktig for en del av sin virksomhet, utleie av hybler til studenter og andre som ikke er tilknyttet stiftelsen.

Inntekt relatert til dette utgjør NOK 1 451 654 og den henførte kostnaden utgjør NOK 1 721 084 (inkl, avskrivninger, ekskl. skatt). Dette gir et underskudd på NOK 269 430. Bokførte avskrivninger for den skattepliktige delen av virksomheten utgjør i 2021 NOK 293 490. Avskrivningene gir ikke skattemessig fradrag. Skattegrunnlag for 2021 blir basert på dette NOK 24 060.

Det er avsatt NOK 5 293 i betalbar skatt for virksomheten.

Note 10 - Offentlige tilskudd



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2021

Driftsinntekter

Stiftelsens drift av sykehjemmet er i all hovedsak finansiert via offentlige tilskudd fra Bergen kommune. Totalt bokførte tilskudd fra Bergen kommune utgjør NOK 16 309 580.

Andre driftsinntekter

Stiftelsen har i 2021 mottatt NOK 22 500 i gaver. Disse er inntektsført under andre driftsinntekter.