



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 241 222
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET
Forretningsadresse: Haugeveien 9A
5005 BERGEN

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: Frode Skorpen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	16 723 638	16 309 580
Annen driftsinntekt	10	5 062 805	4 757 065
Sum inntekter		21 786 443	21 066 645
Kostnader			
Varekostnad		1 520 750	1 261 750
Lønnskostnad	3, 4	14 454 102	15 497 609
Avskrivning	6	1 005 070	1 003 088
Annen driftskostnad	3	5 394 916	3 556 572
Sum kostnader		22 374 838	21 319 019
Driftsresultat		-588 395	-252 374
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39 272	14 257
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-228 381	
Sum finansinntekter		-189 109	14 257
Annen finanskostnad		161 518	121 806
Sum finanskostnader		161 518	121 806
Netto finans		-350 627	-107 549
Ordinært resultat før skattekostnad		-939 022	-359 923
Skattekostnad på ordinært resultat	9	8 213	-8 860
Ordinært resultat etter skattekostnad		-947 235	-351 063
Årsresultat		-947 235	-351 063
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-947 235	-351 063
Sum overføringer og disponeringer		-947 235	-351 063



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	16 338 481	17 236 788
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	1 245	108 009
Sum varige driftsmidler		16 339 726	17 344 797
Sum anleggsmidler		16 339 726	17 344 797
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		90 328	322 005
Andre fordringer		1 759 858	1 872 146
Sum fordringer		1 850 186	2 194 151
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	2 771 619	3 000 000
Sum investeringer		2 771 619	3 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	5 598 830	5 388 202
Sum omløpsmidler		10 220 635	10 582 353
SUM EIENDELER		26 560 361	27 927 150
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	9 070 962	9 070 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		9 070 962	9 070 962
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 978 529	5 925 764
Sum opptjent egenkapital		4 978 529	5 925 764
Sum egenkapital		14 049 491	14 996 726
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	8 837 675	9 968 282
Sum annen langsiktig gjeld		8 837 675	9 968 282
Sum langsiktig gjeld		8 837 675	9 968 282
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		647 035	622 436
Betalbar skatt	9	8 213	5 293
Skyldige offentlige avgifter	2	709 334	502 052
Annen kortsiktig gjeld		2 308 614	1 832 361
Sum kortsiktig gjeld		3 673 196	2 962 142
Sum gjeld		12 510 871	12 930 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 560 362	27 927 150



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 719328

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 241 222
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET
Forretningsadresse: Haugeveien 9A
5005 BERGEN

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
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Skorpen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2023

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, 28.08.2023



Organisasjonsnr: 994 241 222
STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	16 723 638	16 309 580
Annen driftsinntekt	10	5 062 805	4 757 065
Sum inntekter		21 786 443	21 066 645
Kostnader			
Varekostnad		1 520 750	1 261 750
Lønnskostnad	3, 4	14 454 102	15 497 609
Avskrivning	6	1 005 070	1 003 088
Annen driftskostnad	3	5 394 916	3 556 572
Sum kostnader		22 374 838	21 319 019
Driftsresultat		-588 395	-252 374
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39 272	14 257
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-228 381	
Sum finansinntekter		-189 109	14 257
Annen finanskostnad		161 518	121 806
Sum finanskostnader		161 518	121 806
Netto finans		-350 627	-107 549
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	8 213	-8 860
Ordinært resultat etter skattekostnad		-947 235	-351 063
Årsresultat		-947 235	-351 063
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-947 235	-351 063
Sum overføringer og disponeringer		-947 235	-351 063



Organisasjonsnr: 994 241 222
STIFTELSEN NYKIRKEHJEMMET

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	16 338 481	17 236 788
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	1 245	108 009
Sum varige driftsmidler		16 339 726	17 344 797

Sum anleggsmidler		16 339 726	17 344 797
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		90 328	322 005
Andre fordringer		1 759 858	1 872 146
Sum fordringer		1 850 186	2 194 151

Investeringer

Andre finansielle instrumenter	5	2 771 619	3 000 000
Sum investeringer		2 771 619	3 000 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	5 598 830	5 388 202
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		10 220 635	10 582 353
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		26 560 361	27 927 150
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	9 070 962	9 070 962
Sum innskutt egenkapital		9 070 962	9 070 962

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	4 978 529	5 925 764
Sum opptjent egenkapital		4 978 529	5 925 764

Sum egenkapital		14 049 491	14 996 726
------------------------	--	-------------------	-------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	8 837 675	9 968 282
Sum annen langsiktig gjeld		8 837 675	9 968 282
Sum langsiktig gjeld		8 837 675	9 968 282
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		647 035	622 436
Betalbar skatt	9	8 213	5 293
Skyldige offentlige avgifter	2	709 334	502 052
Annen kortsiktig gjeld		2 308 614	1 832 361
Sum kortsiktig gjeld		3 673 196	2 962 142
Sum gjeld		12 510 871	12 930 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 560 362	27 927 150



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>
	11600889.00	12253782.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1784399.00	1905586.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	935284.00	1160333.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	164991.00	177908.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14485563.00	15497609.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42600.00	117742.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59452.00	48100.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102052.00	165842.00

Note



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2022

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

	2022
Bundne skattetrekkmidler	827 528

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

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	11 600 889	12 253 782
Arbeidsgiveravgift	1 784 399	1 905 586



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2022

Pensjonskostnader	935 284	1 160 333
Andre ytelser	164 991	177 908
Sum	<u>14 485 563</u>	<u>15 497 609</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 21 21

Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: 2022

Revisjon	42 600
Andre tjenester	59 452
Sum	<u>102 052</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.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Inventar og Andre driftsmidler	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2022	477 304	27 807 156	75 000	28 359 460
Tilgang kjøpte driftsmidler	58 855	0	0	58 855
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>536 159</u>	<u>27 807 156</u>	<u>75 000</u>	<u>28 418 315</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	-534 914	-11 543 675	0	-12 078 589
Balansført pr. 31.12.2022	<u>1 245</u>	<u>16 263 481</u>	<u>75 000</u>	<u>16 339 726</u>
Årets avskrivninger	106 764	898 306	0	1 005 070
Økonomisk levetid	5 år	30 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Note 7 - Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år 2022 2021



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2022

Gjeld med forfall senere enn 5 år	4 248 272	5 378 879
<i>Pantesikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld som er sikret ved pant	6 254 031	6 954 031
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</i>	2022	2021
Tomt og bygninger	16 338 481	17 236 788

Note 8 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	9 070 962	5 925 764	14 996 726
Årsresultat	0	-947 235	-947 235
Egenkapital 31.12.2022	9 070 962	4 978 529	14 049 491

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 1 378 963 og den henførte kostnaden utgjør NOK 1 359 256 (inkl, avskrivninger, ekskl. skatt). Dette gir et overskudd på NOK 19 707. Bokførte avskrivninger for den skattepliktige delen av virksomheten utgjør i 2022 NOK 17 626. Avskrivningene gir ikke skattemessig fradrag. Skattegrunnlag for 2022 blir basert på dette NOK 37 333.

Det er avsatt NOK 8 213 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 16 723 638.



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	10	16 723 638	16 309 580
Annen driftsinntekt	10	5 062 805	4 757 065
Sum driftsinntekter		<u>21 786 443</u>	<u>21 066 645</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 520 750	1 261 750
Lønnskostnad	3, 4	14 454 102	15 497 609
Avskrivning	6	1 005 070	1 003 088
Annen driftskostnad	3	5 394 916	3 556 572
Sum driftskostnader		<u>22 374 838</u>	<u>21 319 019</u>
Driftsresultat		<u>-588 395</u>	<u>-252 374</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39 272	14 257
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-228 381	0
Annen finanskostnad		161 518	121 806
Netto finansposter		<u>-350 627</u>	<u>-107 549</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-939 022</u>	<u>-359 923</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	8 213	-8 860
Årsresultat		<u>-947 235</u>	<u>-351 063</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-947 235</u>	<u>-351 063</u>



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	16 338 481	17 236 788
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	1 245	108 009
Sum varige driftsmidler		<u>16 339 726</u>	<u>17 344 797</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 339 726</u>	<u>17 344 797</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		90 328	322 005
Andre fordringer		<u>1 759 858</u>	<u>1 872 146</u>
Sum fordringer		<u>1 850 186</u>	<u>2 194 151</u>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	5	<u>2 771 619</u>	<u>3 000 000</u>
Sum investeringer		<u>2 771 619</u>	<u>3 000 000</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>5 598 830</u>	<u>5 388 202</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 220 635</u>	<u>10 582 353</u>
Sum eiendeler		<u>26 560 361</u>	<u>27 927 150</u>

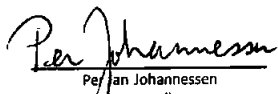

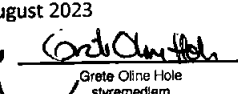
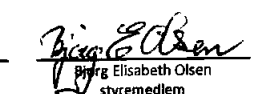

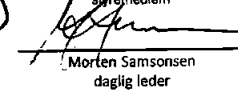
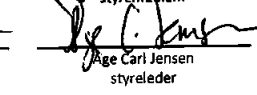


Stiftelsen Nykirkehjemmet

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	9 070 962	9 070 962
Sum innskutt egenkapital		9 070 962	9 070 962
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	4 978 529	5 925 764
Sum opptjent egenkapital		4 978 529	5 925 764
Sum egenkapital		14 049 491	14 996 726
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	8 837 675	9 968 282
Sum annen langsiktig gjeld		8 837 675	9 968 282
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		647 035	622 436
Betalbar skatt	9	8 213	5 293
Skyldige offentlige avgifter	2	709 334	502 052
Annen kortsiktig gjeld		2 308 614	1 832 361
Sum kortsiktig gjeld		3 673 196	2 962 142
Sum gjeld		12 510 871	12 930 424
Sum egenkapital og gjeld		26 560 362	27 927 150

31. desember 2022
Bergen, 22. august 2023

 Per Jan Johannessen styremedlem	 Jan Bjarte Kjølby nestleder	 Grete Oline Hole styremedlem	 Birgit Elisabeth Olsen styremedlem
 Vidar Bjelland Oppnes styremedlem		 Morten Samsonsens daglig leder	 Aage Carl Jensen styreleder



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2022

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

	2022
Bundne skattetrekkmidler	827 528



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2022

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	11 600 889	12 253 782
Arbeidsgiveravgift	1 784 399	1 905 586
Pensjonskostnader	935 284	1 160 333
Andre ytelser	164 991	177 908
Sum	<u>14 485 563</u>	<u>15 497 609</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	21	21

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2022
Revisjon	42 600
Andre tjenester	59 452
Sum	<u>102 052</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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

Note 5 - Andre finansielle instrumenter

Andre finansielle instrumenter vedrører plassering av likvide midler i fond.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Inventar og Andre driftsmidler	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2022	477 304	27 807 156	75 000	28 359 460
Tilgang kjøpte driftsmidler	58 855	0	0	58 855
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>536 159</u>	<u>27 807 156</u>	<u>75 000</u>	<u>28 418 315</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	-534 914	-11 543 675	0	-12 078 589
Balanseført pr. 31.12.2022	<u>1 245</u>	<u>16 263 481</u>	<u>75 000</u>	<u>16 339 726</u>
Årets avskrivninger	106 764	898 306	0	1 005 070
Økonomisk levetid	5 år	30 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		



Stiftelsen Nykirkehjemmet

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Gjeld med forfall senere enn 5 år	4 248 272	5 378 879

	2022	2021
<i>Pantesikret gjeld</i>		
Gjeld som er sikret ved pant	6 254 031	6 954 031

	2022	2021
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</i>		
Tomt og bygninger	16 338 481	17 236 788

Note 8 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	9 070 962	5 925 764	14 996 726
Årsresultat	0	-947 235	-947 235
Egenkapital 31.12.2022	9 070 962	4 978 529	14 049 491

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 1 378 963 og den henførte kostnaden utgjør NOK 1 359 256 (inkl. avskrivninger, ekskl. skatt). Dette gir et overskudd på NOK 19 707. Bokførte avskrivninger for den skattepliktige delen av virksomheten utgjør i 2022 NOK 17 626. Avskrivningene gir ikke skattemessig fradrag. Skattegrunnlag for 2022 blir basert på dette NOK 37 333. Det er avsatt NOK 8 213 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 16 723 638.



Kostnader	Service-boliger	Serviceboliger skattepliktig Cafe	Sykehjem	Gaver	Total
Kjøp mat og medisiner	32 591	1 088 876	384 162		1 505 629
Utlegg beboere			16 321		16 321
personalkostnader	485 019	239 417	13 761 128		14 485 564
Lokalkostnader	863 551	532 683	1 220 824	400	2 678 374
Kjøp/vedlikehold, utstyr inkl leie/leasing	386 005	286 321	510 739		1 394 758
Kjøp fremmede tjenester	200 023	146 115	3 600		734 853
Kontorutgifter	61 861	46 396	63 054		171 311
Reiser, møter og kurs	76 049	19 537	234	3 000	101 395
Andre kostnader	118 078	68 296	1	6 332	279 000
Avskrivninger	549 120	357 852	41 076		1 005 070
Bankomkostninger	3 735	1 274	75		18 970
Renter og omkostninger	307 997	1 591	314	61 027	370 929
Endring avsetning tap på fordringer					0
Konstaterte tap på fordringer	387 764				387 764
Betalbar skatt		8 213			8 213
Sum utgifter	3 421 793	1 707 695	1 406 785	9 732	23 158 151

Inntekter	Service-boliger	Serviceboliger skattepliktig Cafe	Sykehjem	Gaver	Total
Husleieinntekter beboere 3. og 4. etg	-1 983 344				-1 983 344
Husleieinntekter hybler	-208 320	-531 740			-740 060
Husleieinntekter andre 2. etg	-312 696	-796 013			-1 108 709
Husleieinntekter lager/kontor					0
Husleieinntekter internavregnet	-150 000				-150 000
Sum Husleie	-2 654 360	-1 327 753	0	0	-3 982 113

Kurpenger			-16 241 789		-16 241 789
Salg mat		-1 014 973			-1 014 973
Salg mat sykehjem		-234 000			-234 000
Gaver			0		0
Andre inntekter	-165 710	-51 210	-430 607		-647 527
Renteinntekter	-59 272		-31 242		-90 514
Sum inntekter	-224 982	-51 210	-16 703 638	0	-18 228 803

Totalt	Service-boliger	Service boliger skattepliktig Cafe	Sykehjem	Gaver	Total
Beregnet resultat					
Netto resultat	542 451	328 732	157 812	-91 491	9 732
					947 235



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 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 et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022 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. 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, 25.08.2023
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

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 88.92.xxx.xxx

2023-08-25 06:35:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OKYV6-ABTHF-T6EKD-TC2NE-1EHY4-37T84

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/validator>