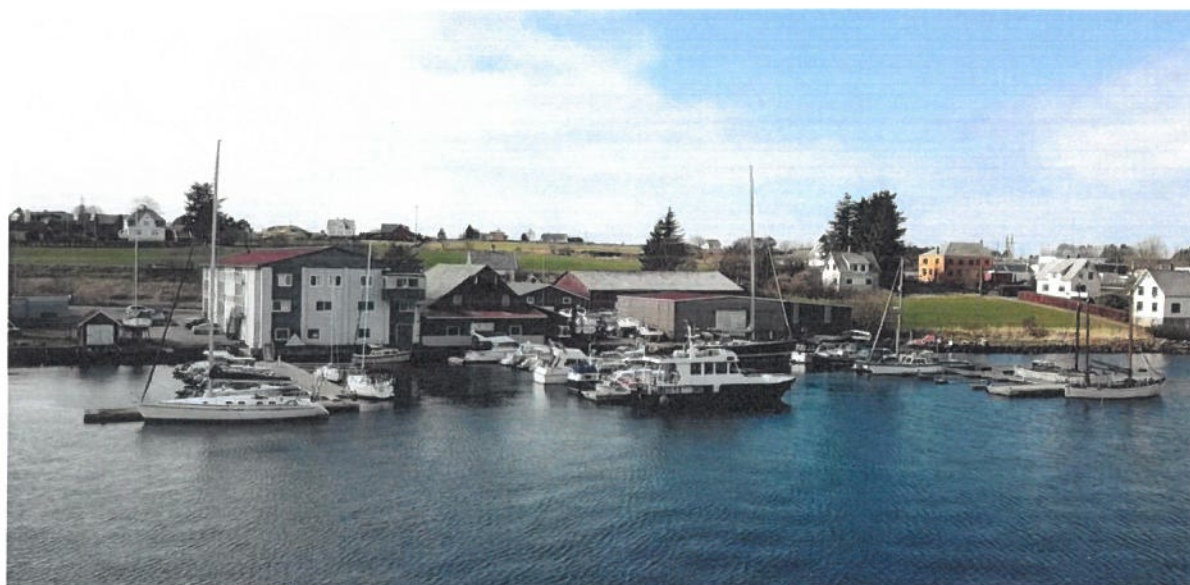


ÅRSMELDING

for

Stiftelsen Karmsund ABR-Senter

01.01.2021 – 31.12.2021



Avaldsnes Ressurscenter; døgklinikk, stabilisering og utredning

Stiftelsen Karmsund ABR-Senter

Pb 213 Utvik
4299 Avaldsnes

Tif 52 85 90 00

WWW.KABR.NO

Velkommen til Årsmøte for
Stiftelsen Karmsund ABR-Senter

Haugeveien 40, Torvastad

21.06.2022 kl. 18.00

Program

- Velkomsthilsen ved styreleder
- Åpningsord ved ansattes representant
- Valg av dirigent
- Godkjenning av saksliste
- Valg av sekretær
- Valg av person til å underskrive protokollen sammen med sekretær
- Valg av tellekorps
- Årsrapport
- Årsregnskap
- Driftsbudsjett for 2022
- Vedtektsendringer
- Valg av revisor
- Prolongering av styret



Administrasjonsbygget på Avaldsnes

Årsberetning for Stiftelsen Karmsund ABR-Senter 2021

Innledning

Stiftelsen leverer Tverrfaglig Spesialisert Rusbehandling etter anbudsavtale med Helse Vest og Fritt Behandlingsvalg finansiert gjennom Helfo. Tilbudet består av stabiliserings- og utredningsavdeling, døgnklinikk, poliklinikk, ambulante tjenester og dagsenter med arbeidstrening.

Stiftelsen driver videre bruktbuikter, ettervern og oppfølging av rusavhengige, samt rehabilitering med arbeidstrening og bo -og omsorgsavdeling. Vi har kommunale anbudsavtaler med Stavanger, Bergen og Kristiansand. I 2016 etablerte Stiftelsen Hauge Videregående skole AS som er en skole for personer med særskilte behov. Det er gjort mye arbeid for å starte opp en ny videregående skole i Vegårshei kommune. Arbeidet er blitt noe forsinket av pandemien, men arbeidet fortsetter med tanke på mulig oppstart høsten 2022. Hauge videregående skole med rektor i spissen har bidratt godt i dette arbeidet.

Driften

2021 var et utfordrende år for Karmsund ABR-Senter. Året startet med røde tall fremover mot sommeren. Dette hadde både sammenheng med nedleggelse av våre avdelinger Tuastad gård og Juvåsen ressurscenter 01.03.21 samt åpning av vårt nye flaggskip, ABR Bjørnstad på Tonstad samme dato. Det var lavere belegg ved våre kommunale tjenester ved Tuastad Gård og Juvåsen Ressurscenter de to siste måneder før nedleggelse og tilsvarende ved oppstart av ABR Bjørnstad hvor bare et av byggene med 12 plasser var klart til å ta i bruk. Dette har ført til lavere inntekter første halvår 2021. Nybygget på ABR Bjørnstad, med sine 10 plasser, ble tatt i bruk medio mai.

Stine Karin Bjelland startet i stillingen som daglig leder den 30. september etter at tidligere daglig leder Bjørn Orhammer sluttet i stillingen i april. Styret ønsker Stine velkommen til viktige utfordringer i ny stilling og ser frem til godt samarbeid om videreutvikling av vårt viktige virke. Samtidig vil styret takke Bjørn Orhammer for hans innsats i tiden som daglig leder.

I perioden juli 2020 og ut september 2021 var Mona Kristoffersen Vedøy fungerende daglig leder i Stiftelsen. Styret vil benytte anledningen til å takke Mona for omfattende og viktig innsats for stiftelsen, pasienter og brukere.

Styret har i denne perioden prioritert tett oppfølging av stiftelsens daglige arbeid både faglig og økonomisk.

Som for samfunnet for øvrig har aktiviteten ved våre avdelinger vært preget av korona pandemien. Vi har hatt flere tilfeller av smitte både blant ansatte og pasienter/beboere i siste del av året.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetningene om fortsatt drift. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Stiftelsen bidrar til etter -og videreutdanning av helsepersonell gjennom vår intensjonsavtale med vår vertskommune Karmøy. Videre bidrar vi til forskning, evaluering og erfaringsutveksling i tråd med kontraktene med Helse Vest og Helfo.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøutvalget (AMU) har fortsatt sitt arbeid i samarbeid med bedriftshelsetjenesten og har hatt 4 møter i 2021. Sykefraværet var på årsbasis rundt 10 %.

Likestilling

Stiftelsen har pr 31.12.2021 totalt 36 ansatte og til sammen 35,2 årsverk - 25 kvinner og 11 menn. Styret består av 3 kvinner og 4 menn. Styret har ikke funnet det nødvendig med spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Norsk Gjenvinning henter returavfall og elektriske artikler hos Stiftelse. Avfallet fra Stiftelsen påvirker ikke det ytre miljøet negativt.

Styret

Den 30.04.2021 ble følgende styre valgt:

Jan Birger Medhaug	- styreleder	valgt for 2 år i 2020
John Jakobsen Syre	- styremedlem	valgt for 2 år i 2020
Turid Aune	- styremedlem	valgt for 2 år i 2020
Målfrid Ytreland	- styremedlem	valgt for 2 år i 2020
Susan Borg	- styremedlem	valgt for 2 år i 2021
Karsten Øvretveit	- styremedlem	valgt for 2 år i 2021
Birger Wroldsen	- møtende vararepr.	17.07.2020-30.09.21
	-styremedlem	valgt for 2 år i 2021
Kirsti Sand	- 1. varamedlem	valgt for 1 år i 2021
Ståle Vikra	- 2. varamedlem	valgt for 1 år i 2021

Det ble avholdt 2 møter og behandlet 17 saker frem til årsmøtet 30. april
Nytt styre har avholdt 7 møter og behandlet 61 saker i 2021.

Vårt nye flaggskip - ABR Bjørnestad Rehabiliteringssenter

Bygge- og rehabiliteringsprosjektet på Bjørnestad åpnet et restaurert gamlebygg med plass til 12 beboere 01.03.2021. På grunn av koronarestriksjoner ble det offisiell åpning 08.09.2021. Stortingsrepresentant Sveinung Stensland foretok den offisielle åpningen. Flere representanter fra samarbeidskommunene, Sirdal kommune og Kriminalomsorgen deltok. Jan Birger Medhaug fortalte om Stiftelsen historie og Linda Camilla Nærøy fra NAV Bergen hadde innlegg. De inviterte fikk omvisning på senteret og det ble servert mat fra Tonstad bakeri.

Senteret består av flere bygninger. Nybygget – ligger på en liten forhøyning inne på området og fremstår som en perle på tunet ble åpnet i mai 2021.

Vi har siden 2018 hatt avtale om levering av rehabiliteringstjenester med Bergen, Stavanger, Sandnes, Sola, Randaberg, og Kristiansand kommune. Videre har vi samarbeid med flere andre kommuner.

Vi fikk fornyet avtalene med Bergen og Stavanger kommune i 2021 ved vårt nye senter på Bjørnestad.



Bygg 2 – gamlebygget, 12 plasser



Bygg 3 – nybygg, 10 plasser

Avaldsnes Ressurssenter

Avaldsnes Ressurssenter ligger i Uvikstrand på Avaldsnes, og driver et omfattende arbeid innenfor rusomsorgen. KABR Avaldsnes drives som en TSB-avdeling (tverrfaglig Spesialisert Rusbehandling), og har en anbudskontrakt med Helse Vest. Avtalen med Helse Vest er forlenget til å vare ut 2022 samt ny 5 års avtale med Helfo, Fritt behandlingsvalg.



Kapasitet og belegg ved våre avdelinger

Kapasitet KABR 2020

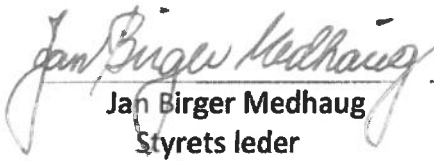
Avdeling	Antall plasser
Avaldsnes TSB – Døgnavd. Avtale Helse Vest	7
Avaldsnes TSB – Døgn Fritt behandlings-valg via Helfo	8 (10)
Avaldsnes TSB – Dagavdeling Avtale Helse Vest	2
Avaldsnes TSB – Poliklinikk/Ambulant	200/200 timer

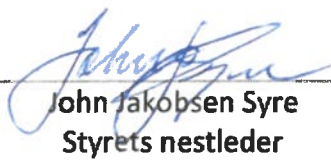
Takker alle ansatte for viktige bidrag

Styret vil takke alle ansatte for viktige bidrag i et viktig og krevende arbeidsår med omorganisering, nedbemanningsprosess og økonomiske utfordringer. Takk for gode prosesser gjennom drøftinger, informasjon og forhandlinger. Men aller mest tusen takk for det gode faglige arbeidet dere gjør for de vi er satt til å tilby våre tjenester.

Avaldsnes, den 29. april 2022

Med hilsen fra styret


Jan Birger Medhaug
Styrets leder

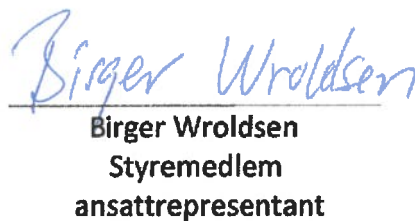

John Jakobsen Syre
Styrets nestleder

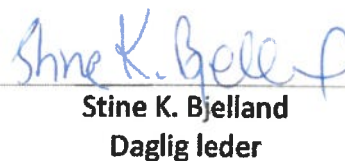

Susan Borg
Styremedlem


Karsten Øvretveit
Styremedlem

Turid Aune
Styremedlem


Malfrid Ytreland
Styremedlem


Birger Wroldsen
Styremedlem
ansattrepresentant


Stine K. Bjelland
Daglig leder

Resultatregnskap

Stiftelsen Karmsund ABR-Senter

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	7	3 802 907	4 268 571
Oppholdsinntekter		29 316 284	30 238 497
Andre driftsinntekter	7	3 464 882	7 978 590
Sum driftsinntekter		36 584 073	42 485 658
Driftskostnader			
Varekostnad		5 331 334	6 388 517
Lønnskostnad	3	24 496 738	23 366 546
Avskrivning varige driftsmidler	5	1 230 570	1 160 049
Annen driftskostnad	2	8 363 743	8 971 730
Sum driftskostnader		39 422 385	39 886 842
Driftsresultat		-2 838 312	2 598 815
Finansinntekter & finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 434	7 464
Annen rentekostnad		458 097	469 084
Annen finanskostnad		7 199	7 313
Resultat av finansposter		-458 861	-468 932
Ordinært resultat		-3 297 173	2 129 883
Årsresultat		-3 297 173	2 129 883
Disponering av årsresultat			
Overført annen egenkapital		-3 297 173	2 129 883
Sum disponert		-3 297 173	2 129 883

Balanse

Stiftelsen Karmsund ABR-Senter

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		15 525 318	16 197 325
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		873 756	1 060 844
Sum varige driftsmidler	5,8	16 399 074	17 258 169
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	589 850	589 850
Sum finansielle anleggsmidler		589 850	589 850
Sum anleggsmidler		<u>16 988 924</u>	<u>17 848 019</u>
Omløpsmidler			
Varer		5 000	5 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 668 211	3 452 008
Andre fordringer	7	339 639	3 848 840
Sum fordringer		3 007 850	7 300 848
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 007 858	1 924 789
Sum omløpsmidler		<u>4 020 708</u>	<u>9 230 637</u>
Sum eiendeler		<u>21 009 632</u>	<u>27 078 656</u>

Balanse

Stiftelsen Karmsund ABR-Senter

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt grunnkapital			
Grunnkapital		200 000	200 000
Sum grunnkapital		200 000	200 000
Opptjent formålskapital			
Annen formålskapital		3 143 381	6 438 054
Sum opptjent formålskapital		3 143 381	6 438 054
Sum egenkapital	4	<u>3 343 381</u>	<u>6 638 054</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	11 147 301	14 223 376
Sum annen langsiktig gjeld		11 147 301	14 223 376
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		797 765	0
Leverandørgjeld		1 132 229	2 001 469
Skyldige offentlige avgifter		1 584 838	1 696 174
Annen kortsiktig gjeld		3 004 117	2 519 583
Sum kortsiktig gjeld		6 518 949	6 217 226
Sum gjeld		<u>17 666 251</u>	<u>20 440 602</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>21 009 632</u>	<u>27 078 656</u>

Utvik,

Styret for Stiftelsen Karmsund ABR Senter

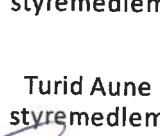

Jan Birge Medhaug
styrets leder


Birger Wroldsén
ansatte representant


Karsten Øvretveit
styremedlem


Stine K. Bjelland
daglig leder


Susan E. Borg
styremedlem


Turid Aune
styremedlem


Målfrid Ytreland
styremedlem


John Jakobsen Syre
styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper m.v.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Salgsinntekter

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

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært endring i regnskapsprinsipp.

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Datterselskaper, tilknyttede selskap

Stiftelsen eier 3 600 aksjer i **Karmsund ABR Eiendom AS**, Eiendomsselskapet eier lokaler/eiendom som stiftelsen leier. Ifølge selskapets vedtekter skal Stiftelsen alltid ha flertall av stemmene på selskapets generalforsamling. Selskapet Karmsund ABR Eiendom AS ble stiftet i 1998 med formål å eie eiendom og leie ut til Stiftelsen.

Pr 31.12.2021 hadde Stiftelsen 37,76 % av aksjene i selskapet, dette er 100 % av A-aksjene og 54,82 % stemmeandel.

Stiftelsen har pr 31.12.21 en gjeld til eiendomsselskapet på kr 53 005.

Året før, 31.12.2020, hadde stiftelsen en fordring på eiendomsselskapet på kr 2 977 754.

Eiendomsselskapet har nedbetalt hele gjelden fra 2020.

Av andre transaksjoner mellom selskapene er det årlig leiekostnader. For 2021 er det kostnadsført kr 600 000. Det er ikke andre vesentlige transaksjoner mellom stiftelsen og eiendomsselskapet enn det som er nevnt her. Investeringen i selskapet er vurdert til kostpris.

Stiftelsen eier 100 % av aksjene i **Hauge Videregående Skole AS**, stiftet 18.12.2015. Stiftelsen har en fordring på dette selskapet på kr 104 204, pr 31.12.21, foruten leverandørgjeld. Skolen kjøper sykepleietjenester og regnskapstjenester av morselskapet.

Stiftelsen eier 100% av aksjene i **Vegår Videregående Skole AS**, stiftet 20.01.2020. Stiftelsen har en fordring på dette selskapet på kr 39 550, pr 31.12.21.

Note 3 Lønnskostnader

Stiftelsen har pr 31.12.21 totalt ansatt 36, herav noen deltidsstillinger.

Daglig leder har ikke lån i stiftelsen.

Det er ikke utbetalt styrehonorar, men stiftelsen har arbeidende styreleder i 80% stilling i 2021.

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	20 615 010	19 939 511
Kantinetrekk	-81 385	-85 877
Arbeidsgiveravgift	3 029 609	2 866 329
Pensjonskostnader	837 874	825 173
Andre personalkostnader	704 856	258 834
Refusjon sykepenger	-609 226	-437 423
Sum	24 496 738	23 366 546

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om **obligatorisk tjenestepensjon**. Stiftelsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. I tillegg har stiftelsen KLP for alle sykepleierne.

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Egenkapital

Endring i sum grunnkapital og formålskapital

	2021	2020
GRUNNKAPITAL	200 000	200 000
Formålskapital 01.01.	6 438 054	4 307 171
Andelsbrev 01.01		1 000
Økning andelsbrev 2021	2 500	
Årets resultat	-3 297 173	2 129 883
Formålskapital	3 143 381	6 438 054
SUM EGENKAPITAL 31.12	3 343 381	6 638 054

Note 5 Anleggsmiddel

	Transport- midler	Datautstyr	Maskiner	Inventar	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 319 747	240 167	2 034 685	184 990	22 749 454	28 529 045
Tilgang/avgang	0	0	0	185 969	-625 003	-2 748 186
Akk. avskrivninger 31.12.	3 067 771	209 758	1 039 208	194 667	7 179 530	11 690 936
Regnskapsmessig verdi	251 976	30 408	995 476	176 292	14 944 919	16 399 074
Årets avskrivninger	237 976	30 408	103 970	27 516	830 697	1 230 570

Note 6

Bankinnskudd

Av bankinnskudd er kr 712 318 i bundne skattetrekkmidler pr 31.12.2021.

Noter til regnskapet 2021

Note 7

Spesifikasjoner driftsinntekt

MVA kompensasjon

Kompensert mva for 2021 er fratrukket de kostnader kompensasjonen gjelder, total kr 1 197 496, av dette er kr 158 800 bokført som fordring pr 31.12.21.

Spesifikasjon salgsinntekter	2021	2020
Salg i bruktbutikkene	1 955 250	2 099 713
Salg annen arbeidstrening	507 857	834 148
Internt salg	1 339 800	1 334 708
	3 802 907	4 268 571

Spesifikasjon av andre driftsinntekter	2021	2020
Gaver, kollekter, grasrotandel, loddsalg	34 972	77 565
Vinterlagring	236 590	165 764
Gevinst ved salg anleggsmidler	114 850	1 061 021
Tilskudd sosial- og helsedir.	1 500 000	2 800 000
Tilskudd NAV prosjekt hjem til jobb	0	800 000
Tilskudd videreutdanning	120 000	90 000
Tilskudd Rogaland fylke	42 942	0
Lønnstilskudd	360 245	302 893
Div leieinntekter, internt og hybel	294 021	729 215
Utleie båtplasser	289 171	234 383
Laksefiske i Suldal	77 216	74 127
Skadeerstatning	0	-10 000
Utleie av tjenester og lokaler til skolen	394 875	1 441 060
Sum annen driftsinntekt	3 464 882	7 766 028

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Langsiktig gjeld, sikkerhetsstillelse og lån

Langsiktig gjeld er kr 11 147 301 og fordeles slik:

kr 9 546 032 annuitetslån i bank med løpetid til 2038
kr 1 265 077 lån fra Sirdal Vekst
kr 184 223 lån hos Toyota Finans
kr 151 969 lån hos Santander

Som sikkerhet er stillet eiendommer på Utvik i Karmøy og Juvåsen i Suldal, samt avtale om factoring pålydende kr 3 500 000, om pantsetting av enkle krav.

I tillegg er det pant i motorvogner, anleggsmaskiner og driftstilbehøret i sin helhet.

	2021	2020
Sum pantsikret gjeld 31.12	11 147 301	14 223 376
Bokført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet pr årsskiftet:		
Eiendom Karmøyvegen 300	0	2 094 000
Eiendom Suldal	1 450 000	1 341 600
Eiendom Utvik Karmøy	4 801 500	2 981 600
Eiendommen Bjørnestad	9 018 000	6 590 800
Renovering Juvåsen/ Bjørnestad, Tuastad og Utvik		2 558 400
Kaianlegg	257 000	289 000
Driftsløsøre, inventar, annet utstyr, transportmidler	874 000	1 061 000
Kundefordringer	2 668 000	3 150 000
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	19 068 500	20 066 400



KALLESTEN

Revisjon og Regnskap AS

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av:
Revisorforeningen
Regnskap Norge

Til årsmøtet i Stiftelsen Karmsund ABR senter

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert stiftelsen Stiftelsen Karmsund ABR senter' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 297 173. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Tananger
Esterveien 1
Postboks 79
4098 Tananger
Telefon: 51 71 90 00

Karmøy
Rådhusveien 11-13
4296 Åkrehamn
Telefon: 52 81 68 80

Org nr.: 951 499 072 MVA
Bankkonto: 3206.05.10732
www.kallesten.no
E-post: revisjon@kallesten.no



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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. (Dette forholdet kan medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.)

Karmøy, 15. juni 2022

Kallesten Revisjon og Regnskap AS

Jonny Pedersen
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."

Jonny Pedersen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Kallesten Revisjon og Regnskap AS

Serienummer: 9578-5997-4-375663

IP: 109.247.xxx.xxx

2022-06-15 16:54:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7GK2E-8QYE1-LPJON-J46FU-FU6B5-0GB46

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>

konto	beskrivelse	regnskap 2021	budsjett 2021	budsjett 2022
Salgsinntekter				
3002	Internt salg u/moms	-1 339 801	-1 224 000	-1 400 000
3011	Bysyssel, avgiftspliktig	-52 320	-145 000	0
3012	Hagearbeid	-55 509	-132 000	-100 000
3013	Kilometergodtgjørelse, pliktig	-35 160	-53 000	-60 000
3014	Faktureringsgebyr, pliktig	-2 080	-3 440	-2 500
3015	Utført arbeid, avg.pliktig	-269 798	-255 000	-350 000
3017	Annen omsetning, pliktig	-87 831	-233 304	-232 000
3018	Snekkerverksted	0	-40 000	-50 000
3019	Frakt	-5 160	0	-5 000
3020	Bruksalg, avgiftspliktig Avaldsnes	-574 151	-720 000	-720 000
3023	Bruksalg, avgiftspliktig Skudenes	0	0	-725 000
3080	Rabatt	0	-3 600	0
3110	Salgsinntekter, avgiftsfrie	-9 515 835	-12 220 646	-14 420 000
3111	Ettervernspakken	-11 000	-11 000	0
3114	Ad hoc/ekstraplasser	0	-100 000	0
3115	Salgsinntekter avg.fri, Helse Vest	-13 527 159	-13 474 428	-13 892 388
3117	Brukten Åkra, avg.fri	-699 419	-702 000	-700 000
3118	Fritt behandlingsvalg (FBV)	-6 262 290	-4 884 000	-8 300 000
3119	Brukten Skudenes, avg.fri	-417 825	-660 000	-75 000
3120	Lagerutsalg, avgiftsfri	-263 853	-660 000	0
3440	Lønnstilskudd/VTA	-360 245	-241 398	-190 000
3445	Tilskudd Rogaland Fylkeskommune	-42 942	0	0
3446	Tilskudd NAV prosjekt arbeidstrening	0	0	-500 000
3450	Tilskudd sosial- og helsedirektoratet	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
3460	Tilskudd videreutdanning	-120 000		-100 000
Salgsinntekter		-35 142 379	-37 262 816	-43 321 888
Annen driftsinntekt				
3600	Laksefiske i Suldal	-77 216		
3618	Vinterlagring	-236 590	-168 000	-240 000
3620	Utleie båtplasser	-289 171	-240 000	-290 000
3623	Diverse utleie/kontorlokaler	-574 896	-459 996	-472 000
3624	Utleie lagerlokaler	-114 000	-144 000	-120 000
3710	Gaver og kollekter	-18 985	-18 000	-18 000
3712	Grasrotandel	-14 387	-16 000	-20 000
3720	Loddsalg / basar	-1 600	-1 500	-1 500
3800	Gevinst ved avgang av anleggsmidler	-114 850	0	-100 000
Annen driftsinntekt		-1 441 695	-1 047 496	-1 261 500
DRIFTSINNTEKTER		-36 584 073	-38 310 312	-44 583 388
DRIFTSKOSTNADER				
Varekostnad				
4010	Innkjøp varer, avgiftspliktig	15 097	72 000	15 000
4040	Medisinske forbruksvarer	111 815	102 200	96 000
4041	Medisiner	409 706	367 440	450 000
4050	Klientutgifter	15 173	24 472	16 000
4055	Egenandeler klienter	18 480	12 060	20 000
4060	Mat til boenhetene	1 379 257	1 531 396	1 550 000
4061	Mat til boenhetene fordeling	180 320	209 544	155 000
4065	Velferd Klienter	186 178	223 756	199 500
4080	Rabatt	-9 992	0	0
4380	Emballasje	4 687	5 304	5 000
4510	Kjøp av tjenester	199 780	1 688 916	71 000
4511	Lege-/psykologtjenester	1 589 333	386 822	1 882 000
4520	Internt kjøp av tjeneste	1 231 500	1 224 000	1 224 000
Varekostnad		5 331 334	5 847 910	5 683 500

konto	beskrivelse	regnskap 2021	budsjett 2021	budsjett 2022
Lønnskostnad				
5010	Faste lønninger	18 202 737	17 457 791	18 835 000
5020	Vikarer	0	0	1 700 000
	Tarrifoppgjør 2022	0	0	502 267
5190	Påløpne feriepenger	2 411 724	2 141 476	2 524 472
5220	Fri telefon	549	0	0
5270	Innberettet arbeidsgiveravgift av arbeidsgivers andel av OTP	825 747	102 992	825 000
5291	Motkonto for gruppe 52	-825 747	0	-825 000
5300	Andre godtgjørelser	45 833	0	0
5410	Arbeidsgiveravgift	2 689 555	2 468 088	2 966 255
5411	Arb.giv.avg. pål. feriep.	340 054	301 975	355 950
5430	Premie pensjonsordning	837 874	730 438	1 500 000
5520	Kantinekostnader	-81 385	-94 380	-87 000
5800	Refusjon av sykepenger	-609 226	-314 767	-434 000
5900	Gaver til ansatte	30 452	25 500	30 000
5920	Yrkesskadeforsikring	99 580	96 000	110 000
5930	Velferd	6 615	111 363	7 400
5935	Bedriftshelsetjeneste	120 801	0	120 000
5990	Annen personalkostnad	106 714	6 308	6 500
5995	Avsatt lønn	294 861	0	0
Lønnskostnad		24 496 738	23 032 784	28 136 844
Avskrivn. varige driftsmidl. og imat. Eiendeler				
6000	Ordinær avskrivninger eiendom	830 698	765 000	765 000
6010	Avskrivning på maskiner og utstyr	399 872	493 562	355 000
Avskrivn. varige driftsmidl. og imat. eiendeler		1 230 570	1 258 562	1 120 000
Annen driftskostnad				
6300	Leie lokaler	1 529 273	1 145 745	1 520 000
6320	Renovasjon, vann, avløp mv.	399 788	418 200	350 000
6340	Lys, varme/kjøle	1 195 576	483 150	1 200 000
6360	Renhold	473 392	276 940	399 000
6390	Andre kostnader lokaler	260 472	177 900	240 000
6415	Leie betalingsterminal	12 814	15 840	16 000
6430	Leie kopimaskiner/makuleringsmaskin	48 892	45 500	50 000
6440	Leie transportmidler	0	950	0
6450	Leie gassflasker	4 726	6 900	6 400
6461	Leasing SD94618 TOYOTA Proace (2020) 9seter	101 768	145 000	120 000
	Leasing bil 2022	0	0	100 000
6490	Andre leiekostnader	44 298	5 040	3 000
6510	Verktøy/maskiner og andre småanskaffelser	31 723	15 302	100 000
6540	Inventar	70 024	89 740	137 500
6550	Driftsmaterialer	83 926	81 460	68 500
6551	Datautstyr (Hardware)	9 660	22 520	20 000
6552	Programvare (Software)	0	15 000	15 000
6560	Rekvisita	33 202	99 100	89 500
6562	dyr og utstyr	2 231	2 338	0
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	34 672	38 800	37 800
6600	Reparasjoner og vedlikehold bygninger	67 759	0	80 000
6620	Reparasjoner og vedlikehold utstyr	319 008	116 600	208 000
6700	Revisjonshonorar	191 745	80 000	200 000
6705	Regnskapshonorar	38 326	0	0
6720	Honorar for økonomisk & juridisk bistand	517 155	150 000	500 000
6730	Konsulent, organisasjon, mv.	0	9 200	0
6800	Kontorrekvisita	48 722	75 140	47 000
6810	Datautgifter	434 273	405 000	363 000
6820	Trykksaker	0	1 300	0
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker mv.	89 494	83 500	83 000

konto	beskrivelse	regnskap 2021	budsjett 2021	budsjett 2022
6860	Møter, kurs, oppdatering mv.	152 366	48 000	100 000
6900	Telefon/bredbånd	307 942	312 200	475 000
6940	Porto	29 890	45 210	33 000
7000	Drivstoff, diesel	167 157	115 400	180 000
7010	Drivstoff, bensin	21 708	34 700	30 000
7020	Vedlikehold	213 409	134 240	120 000
7040	Forsikringer/avgift kjøretøyer	189 116	129 200	152 000
7090	Andre bilkostnader	58 958	49 040	75 000
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	41 716	11 400	83 500
7105	Øreavrunding	5	0	0
7140	Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	70 263	62 400	70 000
7320	Reklamekostnader	5 683	26 840	5 600
7330	Annonser	13 025	12 700	15 000
7350	Representasjon, fradragsberettiget	0	1 750	0
7400	Kontingenter fradragsberettiget	71 542	49 500	71 000
7430	Gaver - ikke fradragsberettiget	15 107	5 600	15 000
7500	Forsikringspremier	318 693	194 100	332 000
7700	Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	9 712	21 000	10 000
7750	Eiendoms- og festeavgift	557	500	0
7770	Bank og kortgebyrer	52 726	47 020	48 000
7790	Andre kostnader, fradragsberettiget	57 724	31 000	41 000
7800	Tap ved avgang anleggsmidler	215 001	0	0
7830	Tap på fordringer, avg.fri	189 149	2 040	0
7831	Tap på fordringer Pliktig	42 874	50 004	50 000
7840	Utlegg klienter	1 402	0	0
7850	Tap-kasse-differanser	75 135	0	0
Annen driftskostnad		8 363 778	5 390 009	7 859 800
DRIFTSKOSTNADER		39 422 420	35 529 265	42 800 144
Driftsresultat		2 838 347	-2 781 047	-1 783 244
Finansinntekter og finanskostnader				
8050	Annen renteinntekt	-21	-3 300	-5 300
8060	Purregebyr, kunder	-35	0	0
8070	Renteinntekter, kunder	-6 413	0	0
8140	Rentekostnader, ikke fradragsberettigede	1 526	2 300	2 000
8150	Annen rentekostnad	456 571	384 000	357 000
8160	Purregebyr. leverandør	4 018	0	0
8165	Faktureringsgebyr leverandører	3 181	800	2 500
Finansinntekter og finanskostnader		458 826	383 800	356 200
Årsoverskudd / Underskudd		3 297 173	-2 397 247	-1 427 044