

Vedlegg D – Styrets forslag på korrigert årsregnskap 2022

Årsregnskapet for 2022 som ble behandlet i den ordinære generalforsamlingen 12. april d.å. ble underkjent.

Det er behov for å få årsregnskapet godkjent. I samarbeid med revisor og regnskapsfører har styret hatt en grundig gjennomgang av regnskapet. De feil og mangler som er funnet knytter seg til opplysninger oppgitt i note 3 og note 10 til regnskapet.

Øvrige opplysninger er historiske data som er bokført, og som således representerer faktiske forhold som ikke skal endres.

På grunnlag av ovenstående foreslår styret endringer i note 3 og note 10.

I det følgende presenteres note 3 og note 10 slik de fremsto i årsregnskapet som ble lagt frem 12. april, sammen med forslag på ny note 3 og note 10 slik det sittende styret mener disse skal være.

Note 3 som presentert i årsregnskapet for 2022, og som ble underkjent av GF 12.4

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	5 152 717	3 971 439
Arbeidsgiveravgift	781 643	595 152
Pensjonskostnader	187 347	133 049
Andre ytelser	250 251	239 939
SUM	6 371 958	4 939 579

Foreningen har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder/styret eller andre nærstående parter.

Forslag fra styret på ny note 3 for godkjenning i EGF 1.6

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	5 152 717	3 971 439
Arbeidsgiveravgift	781 643	595 152
Pensjonskostnader	187 347	133 049
Andre ytelser	250 251	239 939
SUM	6 371 958	4 939 579

Posten «Andre ytelser» i tabellen over representerer følgende kostnader:

Spesifikasjon	2022	2021
Fri bil	161 850	77 030
Fri telefon	4 758	21 228
Personavbruddsforsikring	35 953	18 159
Motkonto	-190 447	- 21 228
Helseforsikring	0	24 916
Gaver til ansatte	1 747	0
Kantinekostnad	124 508	16 969
Overtidsmat	775	1 469
Yrkesskadeforsikring	21 469	0
Kurskostnader	60 652	6 880
Sosiale tilstelninger	29 256	94 516
SUM	250 251	239 939

Lønn og ytelser til ledende ansatte

Spesifikasjon	Beløp i kroner
Generalsekretær:	
Lønn	1 167 431
Fri bil	161 580
Fri telefon	4 392
Behandlingsforsikring	3 622
Fast bilgodtgjørelse	8 560
Kilometergodtgjørelse	59 920
Daglig leder:	
Lønn	212 500
Fri telefon	1 098
Behandlingsforsikring	979

Beløpene er ikke summert ettersom de representerer minst tre forskjellige kategorier; kontante utbetalinger, naturalytelser og verdifastsettelse på innberetningspliktige ytelser for skatteformål.

Foreningen har i regnskapsåret sysselsatt til sammen 17 personer. Ansettelsesperioden har variert for den enkelte medarbeider i samsvar med nedenforstående tabell. I snitt har det vært 17 ansatte som har jobbet i til sammen ca. fem måneder. I sum er det utført syv årsverk.

Fordelingen gjennom året har vært som følger:

Type stilling	Antall	Antall måneder
Generalsekretær	1	12
Sykepleier	1	12
Frivillighetskoordinator	1	12
Seniorrådgiver	1	11
Økonomiansvarlig	1	10
Kontomedarbeider	1	7
Miljøterapeut / massør	1	5
Miljøterapeut / kantinearbeider	1	4
Daglig leder	1	3

Kontormedarbeider	1	3
Fysioterapeut	1	2
Sykepleiere	5	2
Sykepleier	1	1
SUM	17	84
Snitt 1: (84/17)	17	4,94
Årsverk: (84/12)	7	12

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og medlemmer, mv.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder/styret eller andre nærstående parter.

Note 10 som presentert i årsregnskapet for 2022, og som ble underkjent av GF 12.4

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Av økonomiske årsaker er alle ansatte oppsagt iht. den enkeltes ansettelseskontrakt. Den tiltenkte driften ble ikke igangsatt som planlagt da Stortinget ved behandling av statsbudsjettet for 2023 ikke bevilget de beløp som var forutsatt for å iverksette drift i bygget. Styret har siden avsluttet regnskap for 2022 og gjort opp alle utestående fordringer med unntak av helt nødvendige forhold knyttet til bl.a. å ivareta bygg o.l.

Det er styrets vurdering at Helsedirektoratet mest sannsynlig kommer til å inndra gjenstående tilskuddsmidler utover de kr 4,2 millioner som allerede er inndratt og betalt hvis generalforsamlingen vedtar fortsatt drift. Da vil det kunne oppstå en situasjon hvor konkurs er eneste reelle alternativ, da vi har en 10 år lang uoppsigelig leiekontrakt med KNAS. Styret er av den oppfatning at hvis det inngås en leieavtale mellom KNAS og Kristiansand kommune av bygget, så vil det gjenstående beløp ved avvikling kunne nyttes til å kjøpe FFB ut av leiekontrakten vi har med KNAS. Dermed kan konkursrisikoen reduseres, og kanskje helt elimineres. KNAS har krevd et beløp som er i overkant av hva vi har av tilgjengelige likvide midler. Styret estimerer tilgjengelige likvide beløp til å være ca. kr 7,5 til 8 millioner etter salg av leiligheten.

De økonomiske realiteter og andre reelle hensyn fører til at styret ikke anbefaler fortsatt drift av FFB.

Forslag fra styret på ny note 10 for godkjenning i EGF 1.6

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Den tiltenkte åpningen av Norges første barnehospice ble ikke gjennomført som planlagt da Stortinget ved behandling av statsbudsjettet 2023 ikke bevilget det beløp som var forutsatt for å kunne starte opp virksomheten. Foreningen står dermed uten inntekter. Av denne grunn er alle ansatte oppsagt iht. den enkeltes ansettelseskontrakt. Styret har til hensikt å kutte alle øvrige kostnader til et absolutt minimum.

Det er etter balansedagen 31.12.2022 fattet vedtak av Helsedirektoratet om innvilgelse av søknad om overføring av ca. 7,3 millioner kroner i ubrukte tilskuddsmidler fra 2022 til 2023. Ca. 6,5 millioner kroner godkjennes ikke overført, og kreves tilbakebetalt. Vedtaket er påklaget.

Styret er av den oppfatning at det er mulighet for å vinne frem med klagen. I så fall vil kravet bortfalle. I motsatt fall vil det være behov for å selge det man har av eiendeler for å kunne betale kravet. Et alternativ er å gå i dialog med staten for å forhandle ned størrelsen på kravet dersom man

ikke har nok likviditet til å dekke det. Det kan også bli aktuelt å søke rekonstruksjon vha domstolene. Dersom alt annet mislykkes, vil styret ikke ha annet alternativ enn å begjære oppbud.

Styret er godt innforstått med det ansvaret som hviler på FFB i den foreliggende situasjon. Styret har etablert en åpen og proaktiv dialog med ens største kreditorer som er vel kjent med situasjonen.

Største forpliktelse som hviler på FFB er den 10 år lange uoppsigelige leiekontrakten som foreningen har med KNAS. Styret vil søke å fremleie bygget midlertidig slik at FFB får dekket de kostnader som leiekontrakten representer. Tilbakemeldingen fra KNAS er at man vil forholde seg profesjonelt til prosess om fremleie. Fremleie forutsetter samtykke fra KNAS, men samtykke kan ikke nektes uten saklig grunn.

Styret vil også søke å leie ut leiligheten for å eliminere kostnader, og få inntekter fra denne, samt selge unna alle aktiva som foreningen ikke har behov for, og som kun taper seg i verdi, eller koster penger å beholde. Styret vil videre søke kontakt med finansielle givere som kan gi foreningen tilstrekkelig med inntekter til å dekke løpende kostnader.