



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 529 337
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VITALIS HELSE AS
Forretningsadresse:	Trydalsveien 112 4980 GJERSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Knut Melting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	684 600	570 500
Annen driftskostnad		137 107	231 634
Sum kostnader		821 707	802 134
Driftsresultat		-821 707	-802 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			89
Annen finansinntekt		821 707	19 669 755
Sum finansinntekter		821 707	19 669 844
Netto finans		821 707	19 669 844
Ordinært resultat før skattekostnad		0	18 867 710
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	18 867 710
Årsresultat		0	18 867 710
Årsresultat etter minoritetsinteresser			18 867 710
Totalresultat			18 867 710
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			18 867 710
Sum overføringer og disponeringer			18 867 710



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		9 687 583	9 687 583
Sum finansielle anleggsmidler		9 687 583	9 687 583
Sum anleggsmidler		9 687 583	9 687 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer			3 979 968
Sum fordringer			3 979 968
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		24 193	35 298
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 193	35 298
Sum omløpsmidler		24 193	4 015 266
SUM EIENDELER		9 711 776	13 702 849
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	270 270	270 270
Beholdning av egne aksjer	3	-48 993	-48 993
Overkurs		3 479 730	3 479 730
Sum innskutt egenkapital		3 701 007	3 701 007



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 101 982	6 101 982
Sum opptjent egenkapital		6 101 982	6 101 982
Sum egenkapital		9 802 989	9 802 989
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 031
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		-91 214	3 897 828
Sum kortsiktig gjeld		-91 214	3 899 859
Sum gjeld		-91 214	3 899 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 711 776	13 702 849



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	63 719 500	128 354 200
Charterleie	1		
Annen driftsinntekt	1	197	16 285
Sum inntekter		63 719 697	128 370 485
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2		
Varekostnad	2	3 174 152	6 628 816
Lønnskostnad	3, 4	44 345 644	67 565 049
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	667 700	649 700
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3	15 066 583	25 068 010
Sum kostnader		63 254 078	99 911 575
Driftsresultat		465 618	28 458 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 592	456
Sum finansinntekter		11 592	456
Annen rentekostnad		121 497	51 584
Annen finanskostnad		57	209
Sum finanskostnader		121 554	51 792
Netto finans		-109 962	-51 337
Ordinært resultat før skattekostnad		355 656	28 407 573
Skattekostnad på ordinært resultat	6	656 581	6 426 117
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 925	21 981 456
Årsresultat		-300 925	21 981 456
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-300 925	21 981 456



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-300 925	21 981 456



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5		
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 287 182	1 664 982
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	1 105 301	1 395 201
Sum varige driftsmidler		2 392 483	3 060 183
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Sum anleggsmidler		2 392 483	3 060 183
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7		
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	799	16 526 175
Andre kortsiktige fordringer	9	4 441 785	463 906
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		4 442 584	16 990 081
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	8 538 993	9 298 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 538 993	9 298 227



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		12 981 578	26 288 308
SUM EIENDELER		15 374 061	29 348 491
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	270 270	270 270
Beholdning av egne aksjer	11, 12	-48 993	-48 993
Overkurs	11	3 479 730	3 479 730
Sum innskutt egenkapital	11	3 701 007	3 701 007
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 715 664	5 016 588
Sum opptjent egenkapital		4 715 664	5 016 588
Sum egenkapital	11	8 416 671	8 717 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	2 152 832	506 515
Utsatt skatt	6		246
Sum avsetninger for forpliktelser		2 152 832	506 761
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		2 152 832	506 761
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		234 597	2 662 049
Betalbar skatt	6	656 827	6 363 615
Skyldig offentlige avgifter		359 336	3 993 808
Kortsiktig konserngjeld	9		
Annen kortsiktig gjeld	9	3 553 798	7 104 663



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		4 804 558	20 124 135
Sum gjeld		6 957 390	20 630 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 374 061	29 348 491



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 711972

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 529 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VITALIS HELSE AS
Forretningsadresse: Trydalsveien 112
4980 GJERSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Melting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 19.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	684 600	570 500
Annen driftskostnad		137 107	231 634
Sum kostnader		821 707	802 134
Driftsresultat		-821 707	-802 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			89
Annen finansinntekt		821 707	19 669 755
Sum finansinntekter		821 707	19 669 844
Netto finans		821 707	19 669 844
Ordinært resultat før skattekostnad		0	18 867 710
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	18 867 710
Årsresultat		0	18 867 710
Årsresultat etter minoritetsinteresser			18 867 710
Totalresultat			18 867 710
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			18 867 710
Sum overføringer og disponeringer			18 867 710



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 9 687 583 9 687 583

Sum finansielle anleggsmidler 9 687 583 9 687 583

Sum anleggsmidler 9 687 583 9 687 583

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer 3 979 968

Sum fordringer 3 979 968

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 24 193 35 298

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 24 193 35 298

Sum omløpsmidler 24 193 4 015 266

SUM EIENDELER 9 711 776 13 702 849

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 270 270 270 270

Beholdning av egne aksjer 3 -48 993 -48 993

Overkurs 3 479 730 3 479 730

Sum innskutt egenkapital 3 701 007 3 701 007

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 101 982 6 101 982

Sum opptjent egenkapital 6 101 982 6 101 982

Sum egenkapital 9 802 989 9 802 989

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 031
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		-91 214	3 897 828
Sum kortsiktig gjeld		-91 214	3 899 859
Sum gjeld		-91 214	3 899 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 711 776	13 702 849



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	63 719 500	128 354 200
Charterleie	1		
Annen driftsinntekt	1	197	16 285
Sum inntekter		63 719 697	128 370 485
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2		
Varekostnad	2	3 174 152	6 628 816
Lønnskostnad	3, 4	44 345 644	67 565 049
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	667 700	649 700
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3	15 066 583	25 068 010
Sum kostnader		63 254 078	99 911 575
Driftsresultat		465 618	28 458 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 592	456
Sum finansinntekter		11 592	456
Annen rentekostnad		121 497	51 584
Annen finanskostnad		57	209
Sum finanskostnader		121 554	51 792
Netto finans		-109 962	-51 337
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	656 581	6 426 117
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 925	21 981 456
Årsresultat		-300 925	21 981 456
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		-300 925	21 981 456
Totalresultat		-300 925	21 981 456



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5		
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 287 182	1 664 982
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5, 7	1 105 301	1 395 201
Sum varige driftsmidler		2 392 483	3 060 183
Finansielle anleggsmidler			
Investerings i datterselskap	8		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Sum anleggsmidler		2 392 483	3 060 183
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7		
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	799	16 526 175
Andre kortsiktige fordringer	9	4 441 785	463 906
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		4 442 584	16 990 081
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	8 538 993	9 298 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 538 993	9 298 227
Sum omløpsmidler		12 981 578	26 288 308
SUM EIENDELER		15 374 061	29 348 491



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11, 12	270 270	270 270
Beholdning av egne aksjer	11, 12	-48 993	-48 993
Overkurs	11	3 479 730	3 479 730
Sum innskutt egenkapital	11	3 701 007	3 701 007

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 715 664	5 016 588
Sum opptjent egenkapital		4 715 664	5 016 588

Sum egenkapital 11 **8 416 671** **8 717 595**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	4	2 152 832	506 515
Utsatt skatt	6		246
Sum avsetninger for forpliktelser		2 152 832	506 761
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9		

Sum langsiktig gjeld **2 152 832** **506 761**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		234 597	2 662 049
Betalbar skatt	6	656 827	6 363 615
Skyldig offentlige avgifter		359 336	3 993 808
Kortsiktig konserngjeld	9		
Annen kortsiktig gjeld	9	3 553 798	7 104 663
Sum kortsiktig gjeld		4 804 558	20 124 135

Sum gjeld **6 957 390** **20 630 896**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD **15 374 061** **29 348 491**



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



BDO AS
Fjellgata 6
4612 Kristiansand

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Vitalis Helse AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vitalis Helse AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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 selskapet og konsernet 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.

Styret og daglig leders 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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.



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Jostein Håland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 8JFFL-0H8SW-YBMJ2-YBLBZ-EGHA3-6MIPD



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."

Håland, Jostein

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2722160

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-14 22:06:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8JFFL-OH85W-YBMJ2-YBLBZ-EGHA3-6MIPD

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>



Konsernregnskap 2023

Vitalis Helse AS

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YIJ1C-DE3SD-BXIE6-6TOY2-TZ87N

Organisasjonsnr: 982 129 729

Vitalis Helse AS

1



Årsberetning 2023 for Vitalis Helse AS

Virksomhetens art

Vitalis Helse AS er et konsern der virksomheten tilbyr tverrfaglig spesialisert døgnbehandling på spesialisthelsetjenestenivå innen barne- og ungdomspsykiatri, voksenpsykiatri og TSB-behandling. Konsernets forretningsvirksomhet er drevet under Fritt Behandlingsvalg og kan behandle pasienter fra hele Norge. Konsernet er lokalisert i Kragerø kommune med avdeling i Gjerstad.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Vitalis Helse Kragerø AS har siden oppstart levert gode helsetjenester til pasienter innen psykisk helsevern med en solid kontroll på sin økonomiske og finansielle stilling, noe som har resultert i overskudd på drift i samtlige perioder etter de første oppstartsårene. Ved slutten av 2022 fjernet regjeringen ordningen «Fritt Behandlingsvalg (FBV)» med virkning fra 01.01.2023. Dette medførte at selskapet ikke fikk lov til å ta i mot pasienter for behandling uten å ha en rammeavtale med Helseforetakene. Dette påvirket resultatet i 2023 negativt da det ikke var mulig for selskapet og redusere sine kostnader i samme takt som pasienter ble ferdig behandlet. Vitalis kunne valgt å stenge ned for å maksimere eget resultat, men valgte heller å la alle innlagte FBV pasienter fullføre sitt behandlingsforløp, noe resultatet for 2023 bærer preg av.

Vitalis Helse Kragerø AS har, tross avvikling av FBV, fortsatt som mål å kunne tilby bedre og mer effektive behandlingstilbud til mennesker med rus- og psykiatrilidelser. Lange ventelister, moderne behandlingstilbud, høy kompetanse og bemanning samt gode tilbakemeldinger fra henvisere, pasienter og pårørende viser tydelig hvilken posisjon vi har fått i bransjen. Mot slutten av 2022 stod Vitalis Helse med lange ventelister på tross av ledig kapasitet hos flere offentlige leverandører, noe som synliggjør behovet for den behandlingstilnærmingen vi tilbyr og tilbudet i sin helhet. At vi har gode behandlingsfasiliteter og lokasjoner som ligger desentralisert fra de belastende miljøene har også vært en suksessfaktor som gjør at pasienter og henvisere velger Vitalis Helse som behandlingssted. Rapporten «Evaluering av fritt behandlingsvalg» (2021) peker tydelig på dette behovet hvor det fremkommer at; «Valgfriheten som følger med FBV, er av avgjørende betydning for enkelte pasienter. Muligheten til å kunne velge behandlingssted ut ifra egne behov, og blant et differensiert tilbud, er viktig å ivareta i fremtidige reformer.»

Vi har siden 2017 vist at vi kan tilby et langt bredere og mer helhetlig behandlingstilbud enn hva offentlige institusjoner tilbyr og som i tillegg ligger hele 65 til 80% lavere i pris enn hva en gjennomsnittlig døgnplass koster ved offentlig sykehus. Det er derfor ingen tvil om at det offentlige helsevesenet er tjent med å fremover bruke Vitalis Helse som en viktig aktør.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

Konsernets finansielle risiko vurderes å være innenfor alminnelig forretningsrisiko sett i lys av virksomhetens karakter. Styret mener at konsernet har en kapitalstruktur som er tilpasset risikoen og omfanget av virksomheten.

Styreansvarsforsikring

Konsernet har ikke inngått styreansvarsforsikring.

Kredittrisiko

Historisk tap på kundefordringer har vært lavt. Den generelle risiko for at debitorer ikke evner å gjøre opp sine forpliktelser vurderes som lav. Konsernet vurderer fordringsmassen løpende og avsetter for estimerte tap på disse. Etter styrets mening foreligger det ikke kredittrisiko av betydning for å bedømme konsernets økonomiske stilling.

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert mot endringer i rentenivået, da konsernets gjeld har flytende rente. Effektene av slike endringer anses likevel å være uten vesentlig betydning for konsernet.

Organisasjonsnr: 982 129 729

Vitalis Helse AS

2

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YI1JC-DE350-BXIE6-6TOY2-TZ87N



Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i konsernet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i konsernet har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Konsernet hadde ved årets utløp 87 ansatte fordelt på 44 årsverk, 43 kvinner og 44 menn. Konsernets styre består av 4 personer, hvorav 1 er kvinner. Konsernet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven

For fullstendig redegjørelse for aktsomhetsvurderingen henvises det til konsernets hjemmeside www.vitalis.no

Aktivites- og redegjørelsesplikten

Likestillingsredgjørelsen blir publisert på konsernets hjemmesider.

Miljørapportering

Konsernet har fokus på miljøet og miljøhensyn blir derfor sterkt vektlagt i konsernets prosjekter. Konsernets virksomhet påvirker det ytre miljøet i hovedsak gjennom energiforbruk og forbruk av enkelte miljøfarlige materialer.

Årsresultat og disponeringer

I 2023 hadde konsernet et resultat etter skattekostnad på kr -300 925 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	-300 925

Styret i Vitalis Helse AS

<hr/> Knut Melting styreleder	<hr/> Harald Fredrik Hodne Ulltveit-Moe styremedlem
<hr/> Carl Fredrik Eide styremedlem	<hr/> May Ein Nilssen styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YIJ1C-DE350-BXIE6-6TOY2-TZ87N



Resultatregnskap - mor/konsern

Vitalis Helse AS

Morselskap				Konsern	
2023	2022		Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader					
0	0	Salgsinntekt	1	63 719 500	128 354 200
0	0	Annen driftsinntekt	1	197	16 285
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum driftsinntekter		<u>63 719 697</u>	<u>128 370 485</u>
0	0	Varekostnad	2	3 174 152	6 628 816
684 600	570 500	Lønnskostnad	3, 4	44 345 644	67 565 049
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	667 700	649 700
137 107	231 634	Annen driftskostnad	3	15 066 583	25 068 010
<u>821 707</u>	<u>802 134</u>	Sum driftskostnader		<u>63 254 078</u>	<u>99 911 575</u>
<u>-821 707</u>	<u>-802 134</u>	Driftsresultat		<u>465 618</u>	<u>28 458 910</u>
Finansinntekter og finanskostnader					
0	89	Annen renteinntekt		11 592	456
821 707	19 669 755	Annen finansinntekt		0	0
0	0	Annen rentekostnad		121 497	51 584
0	0	Annen finanskostnad		57	209
<u>821 707</u>	<u>19 669 844</u>	Resultat av finansposter		<u>-109 962</u>	<u>-51 337</u>
<u>0</u>	<u>18 867 710</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>355 656</u>	<u>28 407 573</u>
0	0	Skattekostnad på ordinært resultat	6	656 581	6 426 117
<u>0</u>	<u>18 867 710</u>	Årsresultat		<u>-300 925</u>	<u>21 981 456</u>

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-Y111C-DE350-BXIE6-6TOY2-TZ87N



Balanse - mor/konsern

Vitalis Helse AS

2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
		Eiendeler			
		Varige driftsmidler			
0	0	Maskiner og anlegg		1 287 182	1 664 982
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	1 105 301	1 395 201
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler		<u>2 392 483</u>	<u>3 060 183</u>
		Finansielle anleggsmidler			
9 687 583	9 687 583	Investeringer i aksjer og andeler	8	0	0
<u>9 687 583</u>	<u>9 687 583</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>9 687 583</u>	<u>9 687 583</u>	Sum anleggsmidler		<u>2 392 483</u>	<u>3 060 183</u>
		Omløpsmidler			
		Fordringer			
0	0	Kundefordringer	7, 9	799	16 526 175
0	0	Andre kortsiktige fordringer	9	4 441 785	463 906
0	3 979 968	Konsernfordringer	9	0	0
<u>0</u>	<u>3 979 968</u>	Sum fordringer		<u>4 442 584</u>	<u>16 990 081</u>
		Bankinnskudd, kontanter o.l			
24 193	35 298	Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	8 538 993	9 298 227
<u>24 193</u>	<u>35 298</u>	Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>8 538 993</u>	<u>9 298 227</u>
<u>24 193</u>	<u>4 015 266</u>	Sum omløpsmidler		<u>12 981 578</u>	<u>26 288 308</u>
<u>9 711 776</u>	<u>13 702 849</u>	Sum eiendeler		<u>15 374 061</u>	<u>29 348 491</u>

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YIJ1C-DE350-BXIE6-6TOY2-TZ87N



Vitalis Helse AS Kontantstrømanalyse

Morselskapet			Konsernet	Konsernet
2023	2022		2023	2022
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
	18 867 710	Resultat før skattekostnad	355 656	21 981 456
-	-	Periodens betalte skatt	(6 363 615)	(2 299 110)
-	-	Ordinære avskrivninger	667 700	649 700
-	-	Endring i varelager	-	-
-	-	Endring i kundefordringer	16 525 376	(2 711 325)
(2 031)	(2 374 343)	Endring i leverandørgjeld	(2 427 451)	1 359 678
(9 073)	4 575 527	Endring i andre tidsavgrensingsposter	(9 516 898)	4 255 501
(11 104)	21 068 894	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	(759 232)	23 235 900
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
	(3 437 583)	Investering i aksjer og andeler	-	-
-	-	Investeringer i varige driftsmidler/ IT-utvikling m. v.	-	(246 082)
-	(3 437 583)	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	(246 082)
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
		Nedbetaling av kortsiktig gjeld	-	(1 649 856)
		Nedbetaling av langsiktig gjeld	-	-
	(742 703)	Utbetaling til eiere	-	(742 703)
		Gjeldskonvertering	-	-
	(18 691 891)	Kjøp av egne aksjer	-	-
-	(19 434 594)	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	(2 392 559)
(11 104)	(1 803 283)	Sum endring i likvide midler	(759 232)	20 597 259
35 296	1 838 580	Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	9 298 226	5 371 400
24 193	35 296	Beh. av kontanter ved periodens slutt	8 538 994	25 968 659
		Herav bundne midler	275 642	62 895

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YJYC-DE3SO-BXIE6-6TOY2-TZ87N



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2023:

Mor- og datterselskaper:	Forretningskontor	Eierandel
Vitalis Helse AS	Kragerø	Morselskap
Vitalis Helse Kragerø AS	Kragerø	100 %

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.



Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Immaterielle eiendeler og goodwill

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøpet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/ eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Ytelsesbaserte pensjonsordninger, vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi.

Endring i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid. Eventuelle planendringsevinsten som oppstår i forbindelse med ubetingede planendringer benyttes til å redusere uinnregnede estimatavvik. Pensjonsopptjening, rentekostnad og forventet avkastning for gjenværende del av regnskapsperioden fastsettes basert på forutsetninger per planendringstidspunkt.

Akkumulert virkning av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger

El Proffen AS



(aktuarielle gevinster og tap) under 10 % av det som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene ved begynnelsen av året innregnes ikke. Når den akkumulerte virkningen er over 10 %-grensen ved årets begynnelse, resultatføres det overskytende over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid. Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader.

Gevinster eller tap som oppstår i forbindelse med oppgjør eller vesentlig avkorting av pensjonsordninger resultatføres ved oppgjøret eller avkortingen. Pensjonsopptjening, rentekostnad og forventet avkastning for gjenværende del av regnskapsperioden fastsettes basert på forutsetninger per avkortingstidspunkt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YIJ1C-DE350-BXIE6-6TOY2-TZ87N



Note 1 Driftsinntekter

Salgsinntektene er i alt det vesentlige relatert til ett virksomhetsområde i det norske markedet.

Note 2 Varekostnad

Varekostnad består i all hovedsak kostnader for mat og medisiner til pasienter.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser til ledende personer og revisor

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
600 000	500 000	Lønn	34 397 416	54 840 185
70 500	70 500	Arbeidsgiveravgift	5 471 256	8 330 260
0	0	Pensjonskostnader	4 245 225	3 698 975
0	0	Andre lønnsrelaterte ytelser	231 746	695 628
670 500	570 500	Sum Lønnskostnad	44 345 645	67 565 048

Ansatte i morselskapet har i regnskapsåret utført 0 årsverk. For konsernet som helhet er det utført 85 årsverk.

Ytelser til styre og administrerende direktør:

Det er totalt utbetalt kr 600 000 i styrehonorar i morselskapet og for konsernet som helhet.

Det er totalt utbetalt kr 2 456 786 i lønn til administrerende direktør i Vitalis Helse Kragerø AS. I tillegg kommer tilskudd til pensjonsordning, fast reisegodtgjørelse og andre skattepliktige ytelser.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha ordning om tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har tegnet obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte. Selskapet har både innskudds- og ytelsespensjon. Premien kostnadsføres løpende i regnskapet. For ytelsespensjon, se note 4.

Honorar til revisor (inkl mva)

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
26 000	12 000	Lovpålagt revisjon	129 686	87 000
48 000	10 000	Teknisk bistand og rådgivning	74 385	28 000
74 000	22 000	Sum honorar til revisor	204 071	115 000

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YIJ1C-DE350-BXIE6-6TOY2-TZ87N



Note 4 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Det skal gis en beskrivelse av pensjonsordningen. Det skal være en sammenheng mellom beskrivelsen av pensjonsordningen før tabellen, og de opplysninger som gis i tabellen under.

Antall personer omfattet av ordningen	Aktive	Pensjonister
Ytelsesordning (lukket)	4	0
Innskuddspensjon	0	0
Totalt	4	0

Resultatregnskap	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 483 404	2 981 078
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	376 272	183 318
Avkastning på pensjonsmidler	-490 265	-291 011
Administrasjonskostnad/ Rentegaranti	69 337	96 049
Resultatførte planavvik/ estimatendringer	0	0
Arbeidsgiveravgift	484 863	418 690
Netto pensjonskostnad ytelsesordning	3 923 611	3 388 124
Kostnader ved AFP-ordning inkl. arbeidsgiveravgift	0	0
Kostnader ved tilleggspensjonsordning inkl. arbeidsgiveravgift	0	0
Kostnader ved innskuddsordning inkl. arbeidsgiveravgift	1 242 468	1 515 570
Sum netto pensjonskostnad	3 923 611	3 388 124

Balansen	2023	2022
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	10 824 953	9 058 982
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12	9 580 621	8 464 913
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) inkl. aga	733 049	-171 318
Arbeidsgiveravgift	175 451	83 764
Netto pensjonsforpliktelse /- midler	2 152 832	506 515

Økonomiske forutsetninger	2023	2022
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Forventet lønnsregulering	3,50 %	3,50 %
Forventet pensjonsøkning	2,63 %	2,63 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	3,25 %	3,25 %
Forventet avkastning på fondsmidler	5,30 %	5,20 %
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %

Selskapet anvender dødelighetstabellen KLP2022 og uføretabell KLP Uføretariff (KU2022), som forutsetninger for dødelighet og uførhet

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-Y111C-DE350-BX1E6-6TOY2-TZ87N



Note 5 Varige driftsmidler

Konsern

	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 379 623	1 682 160	4 061 783
Tilgang kjøpte driftsmidler			
Avgang i året			
Anskaffelseskost 31.12.23	2 379 623	1 757 1	4 061 783
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	827 400	841 900	1 669 300
Bokført verdi 31.12.23	840 260	1 552 223	2 392 483
Årets ordinære avskrivninger	314 900	352 800	667 700
Økonomisk levetid	5-6 år	3-12 år	

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YIJ1C-DE350-BXIE6-6TOY2-TZ87N



KLIENT

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Morselskapet		Konsernet
0	Betalbar skatt	656 827
0	Endring utsatt skatt	-246
0	Skatteeffekt av konsernbidrag	0
0	Årets totale skattekostnad	656 581

Beregning av årets skattegrunnlag

Morselskapet		Konsernet
0	Ordinært resultat før skattekostnad	355 656
0	Permanente forskjeller i selskapsregnskapene	4 706
0	Benyttet/ overført skattemessig underskudd	0
0	Endring i andre midlertidige forskjeller	1 803 507
0	Skattegrunnlag (almennelig inntekt)	2 163 869
0	Anvendt fremførbart underskudd	0
0	Avgitt/ Mottatt konsernbidrag	0
0	Årets skattegrunnlag	2 163 869
0	Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0
0	Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0
0	Betalbar skatt (22 %)	656 827

Oversikt over midlertidig forskjeller

Morselskapet		Konsernet	
2023	2022	2023	2022
0	0	350 442	507 631
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-2 152 832	-506 515
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-1 802 390	1 116
0	0	-396 526	246

Note 7 Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier)

Morselskapet		Konsernet	
2023	2022	2023	2022
0	0	2 392 483	3 060 183
0	0	799	16 526 175
0	0	2 393 282	19 586 358

Datterselskapet Vitalis Helse Kragerø AS har kassekredittkonto ved DNB. Tilgjengelig kreditt er kr 4 000 000. Ubenyttet kreditt pr. 31.12.2023 var kr 4 000 000.

El Proffen AS



Note 8 Aksjer i datterselskap

	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Balanseført verdi
Vitalis Helse Kragerø AS	Kragerø	100 %	8 482 041	520 782	9 687 583
Summer			8 482 041	520 782	9 687 583

Det er knyttet usikkerhet til verdien på aksjene i Vitalis Helse Kragerø AS ettersom selskap ikke har hatt noe drift i 2024 som en følge av bortfallet av fritt behandlingsvalg.

Vitalis Helse Kragerø AS (med flere) er invitert av Helse SørØst til å delta i en anbudsrunde som har planlagt oppstart 01.01.2025.

Anbudet er i størrelse ca. 14 milliarder kroner og gjelder rammeavtale for psykiatri for hele HSØ.

Basert på foreløpig prosess ser selskapet det som sannsynlig at selskapet vil være i posisjon til å tilby tjenester som gjør at verdien i balansen ikke behøves nedskrevet.

Note 9 Transaksjoner og mellomværende med konsernselskap

Transaksjoner med konsernselskap:	2023	2022
Vitalis Helse Kragerø AS		
Mottatt konsernbidrag	821 707	802 172
Avgitt konsernbidrag	0	4 700 000
Mellomværende med konsernselskap:	2023	2022
Vitalis Helse Kragerø AS		
Konsernfordringer	91 213	3 979 968
Gjeld til datterselskap	0	3 897 828

Note 10 Bundne bankinnskudd

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Skattetreksmidler	275 642	2 529 103
0	0	Andre bundne bankinnskudd	0	0
0	0	Sum bundne bankinnskudd	275 642	2 529 103

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YIJ1C-DE3S0-BXIE6-6TOY2-TZ87N



KLIENT

Note 11 Egenkapital

Endring i egenkapital i morselskapet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	270 270	3 479 730	0	-48 993	6 101 982	9 802 989
Årets resultat	0	0	0		0	0
Skjevdelt utbytte					0	0
Egenkapital 31.12.2023	270 270	3 479 730	0	-48 993	6 101 982	9 802 989

Endring i egenkapital i konsernet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	270 270	3 479 730		-48 993	5 016 588	8 717 595
Årets resultat	0	0	0		-300 925	-300 925
Skjevdelt utbytte						0
Egenkapital 31.12.2023	270 270	3 479 730	0	-48 993	4 715 663	8 416 670

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Vitalis Helse AS

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	540 540	0,5	270 270
Sum	540 540	0,5	270 270

Vitalis Helse AS har 5 aksjonærer pr 31.12.2023. Alle aksjer gir samme rett i selskapet, men selskapets egne aksjer har ikke stemmerett.

Oversikt over selskapets aksjonærene pr 31.12.2023:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Harmonium Invest AS	196 494	36,4	44,4
Vitalis Invest AS	196 494	36,4	44,4
Vitalis Helse AS	97 986	18,1	-
Walk On AS	33 191	6,1	7,5
Melting Holding AS	16 375	3	3,7
Totalt antall aksjer	32 750	100	100

Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJ-YIJ1C-DE350-BXIE6-6TOY2-TZ87N



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."

Nilsen, May Elin

Daglig leder

På vegne av: Selskapet

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-3983431

IP: 109.242.xxx.xxx

2024-07-09 13:38:55 UTC



Nilsen, May Elin

Styremedlem

På vegne av: Selskapet

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-3983431

IP: 109.242.xxx.xxx

2024-07-09 13:38:55 UTC



Eide, Carl Fredrik

Styremedlem

På vegne av: Selskapet

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-43290

IP: 90.170.xxx.xxx

2024-07-10 05:07:25 UTC



Ulltveit-moe, Harald Fredrik Hodne

Styremedlem

På vegne av: Selskapet

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-506560

IP: 46.230.xxx.xxx

2024-07-11 10:52:35 UTC



Melting, Knut

Styreleder

På vegne av: Selskapet

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-84480

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-07-11 10:54:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZX6EJYJTC-DE350-BXIE6-6TOY2-TZ87N

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>