



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 192 996
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.K.S. HELSEHUS AKERSHUS AS
Forretningsadresse: Rektor Wolans vei 11
1474 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Monica Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	2	36 633 462	30 922 061
Gaver	3	167 109	512 690
Sum inntekter		36 800 571	31 434 751
Kostnader			
Varekostnad		2 155 425	1 084 666
Lønnskostnad	4	19 590 779	22 003 097
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 465 406	661 801
Annen driftskostnad		4 340 532	3 320 532
Sum kostnader		28 552 142	27 070 096
Driftsresultat		8 248 429	4 364 655
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14 412	18 270
Sum finansinntekter		14 412	18 270
Annen finanskostnad		1 777 252	0
Sum finanskostnader		1 777 252	0
Netto finans		-1 762 840	18 270
Ordinært resultat før skattekostnad		6 485 589	4 382 925
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 485 589	4 382 925
Årsresultat		6 485 589	4 382 925
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	6 485 589	4 382 925
Sum overføringer og disponeringer		6 485 589	4 382 925



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,7	293 104 864	11 959 374
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,7	1 620 371	57 796
Anlegg under utførelse	5,7		176 808 029
Sum varige driftsmidler		294 725 235	188 825 199
Finansielle anleggsmidler			
Egenkapitalinnskudd Klp		82 684	54 727
Sum finansielle anleggsmidler		82 684	54 727
Sum anleggsmidler		294 807 919	188 879 926
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 099	2 099
Sum varer		2 099	2 099
Fordringer			
Kundefordringer		560 383	23 669
Andre fordringer	6	248 846	335 819
Sum fordringer		809 229	359 488
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 057 206	2 413 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 057 206	2 413 096
Sum omløpsmidler		16 868 534	2 774 683
SUM EIENDELER		311 676 453	191 654 609

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 260 000	1 260 000
Overkurs	6	8 464 000	8 464 000
Annen innskutt egenkapital	6	18 895 315	18 895 315
Sum innskutt egenkapital		28 619 315	28 619 315
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	31 693 817	25 375 337
Egenkapital ed ekternt pålagt restriksjoner	6	7 048 063	6 880 954
Sum opptjent egenkapital		38 741 880	32 256 291
Sum egenkapital		67 361 195	60 875 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	235 000 000	101 920 028
Sum annen langsiktig gjeld		235 000 000	101 920 028
Sum langsiktig gjeld		235 000 000	101 920 028
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		531 683	24 582 670
Skyldige offentlige avgifter		1 254 300	1 430 770
Annen kortsiktig gjeld		7 529 275	2 836 535
Sum kortsiktig gjeld		9 315 258	28 849 975
Sum gjeld		244 315 258	130 770 003
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		311 676 453	191 645 609



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 589466

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 192 996
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.K.S. HELSEHUS AKERSHUS AS
Forretningsadresse: Rektor Wolans vei 11
1474 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Monica Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2024

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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 988 192 996
N.K.S. HELSEHUS AKERSHUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	2	36 633 462	30 922 061
Gaver	3	167 109	512 690
Sum inntekter		36 800 571	31 434 751
Kostnader			
Varekostnad		2 155 425	1 084 666
Lønnskostnad	4	19 590 779	22 003 097
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 465 406	661 801
Annen driftskostnad		4 340 532	3 320 532
Sum kostnader		28 552 142	27 070 096
Driftsresultat		8 248 429	4 364 655
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14 412	18 270
Sum finansinntekter		14 412	18 270
Annen finanskostnad		1 777 252	0
Sum finanskostnader		1 777 252	0
Netto finans		-1 762 840	18 270
Ordinært resultat før skattekostnad		6 485 589	4 382 925
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 485 589	4 382 925
Årsresultat		6 485 589	4 382 925
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	6 485 589	4 382 925
Sum overføringer og disponeringer		6 485 589	4 382 925



Organisasjonsnr: 988 192 996
N.K.S. HELSEHUS AKERSHUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,7	293 104 864	11 959 374
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,7	1 620 371	57 796
Anlegg under utførelse	5,7		176 808 029
Sum varige driftsmidler		294 725 235	188 825 199

Finansielle anleggsmidler

Egenkapitalinnskudd Klp		82 684	54 727
Sum finansielle anleggsmidler		82 684	54 727

Sum anleggsmidler		294 807 919	188 879 926
-------------------	--	-------------	-------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		2 099	2 099
Sum varer		2 099	2 099

Fordringer

Kundefordringer		560 383	23 669
Andre fordringer	6	248 846	335 819
Sum fordringer		809 229	359 488

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 057 206	2 413 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 057 206	2 413 096

Sum omløpsmidler		16 868 534	2 774 683
------------------	--	------------	-----------

SUM EIENDELER		311 676 453	191 654 609
---------------	--	-------------	-------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	1 260 000	1 260 000
Overkurs	6	8 464 000	8 464 000



Annen innskutt egenkapital	6	18 895 315	18 895 315
Sum innskutt egenkapital		28 619 315	28 619 315
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	31 693 817	25 375 337
Egenkapital ed ekternt pålagt restriksjoner	6	7 048 063	6 880 954
Sum opptjent egenkapital		38 741 880	32 256 291
Sum egenkapital		67 361 195	60 875 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	235 000 000	101 920 028
Sum annen langsiktig gjeld		235 000 000	101 920 028
Sum langsiktig gjeld		235 000 000	101 920 028
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		531 683	24 582 670
Skyldige offentlige avgifter		1 254 300	1 430 770
Annen kortsiktig gjeld		7 529 275	2 836 535
Sum kortsiktig gjeld		9 315 258	28 849 975
Sum gjeld		244 315 258	130 770 003
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		311 676 453	191 645 609



Organisasjonsnr: 988 192 996
N.K.S. HELSEHUS AKERSHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i N.K.S. Helsehus Akershus AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for N.K.S. Helsehus Akershus AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Pennco Dokumentnøkkel: MK17A-00FY6-KLLBB-X6E8E-KZ7DG-0LTQU



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
N.K.S. Helsehus Akershus AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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.

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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 selskapets 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 tvil av betydning om selskapets 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 8. mai 2024
Deloitte AS

Grete Elgæen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: MX17A-00FY6-KLLB-X6E8E-KZ7DG-0LTQU



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."

ELGÅEN, GRETE

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-4286941

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-05-29 20:18:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MX17A-00FY6-KLLBB-XGE8E-KZ7DG-0LTQU

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>



Årsregnskap

N.K.S. Helsehus Akershus

2023

Dokumentet er signert digitalt av:

- Halvorsrud, Aud (28.12.1956), 16.05.2024
- Torvestad, Haakon Steen (02.11.1964), 10.05.2024
- Johannessen, Kenneth Andre (20.07.1977), 14.05.2024
- Jon Eivind Jensen (15.06.1951), 10.05.2024
- Tinglum, Kathinka Anette (27.05.1961), 10.05.2024
- Myrvold, Karen Emilie Stenersen (12.06.1994), 14.05.2024
- Kalvåg, Anja Helene (25.10.1970), 14.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



N.K.S. Helsehus Akershus Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
2	Driftsinntekter	36 633 462	30 922 061
3	Gaver	167 109	512 690
	Sum driftsinntekter	<u>36 800 571</u>	<u>31 434 751</u>
	Varekostnad	2 155 425	1 084 666
4	Lønnskostnad	19 590 779	22 003 097
5	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2 465 406	661 801
	Annen driftskostnad	4 340 532	3 320 532
	Sum driftskostnader	<u>28 552 142</u>	<u>27 070 096</u>
	Driftsresultat	<u>8 248 429</u>	<u>4 364 656</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	14 412	18 270
	Annen finanskostnad	1 777 252	0
	Netto finansresultat	<u>1 762 840</u>	<u>18 270</u>
	ARSRESULTAT	<u>6 485 589</u>	<u>4 382 926</u>
	OVERFØRINGER		
6	Avsatt til annen egenkapital	6 318 480	3 870 235
6	Avsatt til egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner	167 109	512 690
	Sum overføringer	<u>6 485 589</u>	<u>4 382 925</u>

Dokumentet er signert digitalt av:

- Halvorsrud, Aud (26.12.1956), 16.05.2024
- Torvestad, Haakon Steen (02.11.1964), 10.05.2024
- Johannessen, Kenneth Andre (20.07.1977), 14.05.2024
- Jon Eivind Jensen (15.06.1951), 10.05.2024
- Tinglum, Kathinka Anette (27.05.1961), 10.05.2024
- Myrvold, Karen Emilie Stenersen (12.06.1994), 14.05.2024
- Kalvåg, Anja Helene (25.10.1970), 14.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



N.K.S. Helsehus Akershus Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	31.12.2023	31.12.2022
	Varige driftsmidler		
5, 7	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	293 104 864	11 959 374
5, 7	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1 620 371	57 796
5, 7	Anlegg under utførelse	0	176 808 029
	Sum varige driftsmidler	294 725 235	188 825 199
	Finansielle anleggsmidler		
	Egenkapitalinnskudd KLP	82 684	54 727
	Sum finansielle anleggsmidler	82 684	54 727
	Sum anleggsmidler	294 807 919	188 879 926
	Omløpsmidler		
	Varer	2 099	2 099
	Fordringer		
	Kundefordringer	560 383	23 669
6	Andre fordringer	248 846	335 819
	Sum fordringer	809 229	359 488
8	Bankinnskudd, kontanter og lignende	16 057 206	2 413 096
	Sum omløpsmidler	16 868 534	2 774 683
	SUM EIENDELER	311 676 453	191 654 609

Dokumentet er signert digitalt av:

- Halvorsrud, Aud (26.12.1966), 16.05.2024
- Torvestad, Haakon Steen (02.11.1964), 10.05.2024
- Johannessen, Kenneth Andre (20.07.1977), 14.05.2024
- Jon Eivind Jensen (15.08.1951), 10.05.2024
- Tinglum, Kathinka Anette (27.05.1961), 10.05.2024
- Myrvold, Karen Emilie Stenersen (12.06.1994), 14.05.2024
- Kalvåg, Anja Helene (25.10.1970), 14.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



N.K.S. Helsehus Akershus Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	31.12.2023	31.12.2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Selskapskapital (126 aksjer á kr 10 000)	1 260 000	1 260 000
6	Overkurs	8 464 000	8 464 000
6	Annen innskutt egenkapital	<u>18 895 315</u>	<u>18 895 315</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>28 619 315</u>	<u>28 619 315</u>
	Opptjent egenkapital		
6	Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner	7 048 063	6 880 954
6	Annen egenkapital	<u>31 693 817</u>	<u>25 375 337</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>38 741 880</u>	<u>32 256 291</u>
	Sum egenkapital	<u>67 361 195</u>	<u>60 875 606</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
7	Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>235 000 000</u>	<u>101 929 028</u>
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>235 000 000</u>	<u>101 929 028</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	531 683	24 582 670
	Skyldige offentlige avgifter	1 254 300	1 430 770
	Annen kortsiktig gjeld	<u>7 529 270</u>	<u>2 836 535</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>9 315 253</u>	<u>28 849 975</u>
	Sum gjeld	<u>244 315 253</u>	<u>130 779 003</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>311 676 453</u>	<u>191 654 609</u>

Lørenskog, 8. mai 2024

I styret for N.K.S. Helsehus Akershus AS

Kathinka Anette Tinglum, styreleder

Karen Emilie Stenersen Myrvold,

Jon Eivind Jensen

Aud Irene Halvorsrud

Haakon Steen Torvestad

Janne Hilde Bomo

Dokumentet er signert digitalt av:

- Halvorsrud, Aud (26.12.1956), 16.05.2024
- Torvestad, Haakon Steen (02.11.1964), 10.05.2024
- Johannessen, Kenneth Andre (20.07.1977), 14.05.2024
- Jon Eivind Jensen (15.06.1951), 10.05.2024
- Tinglum, Kathinka Anette (27.05.1961), 10.05.2024
- Myrvold, Karen Emilie Stenersen (12.06.1994), 14.05.2024
- Kalvåg, Anja Helene (25.10.1970), 14.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



Anja Helene Kalvåg

Monica Holst

Monica Holst, daglig leder

Kenneth Andre Johannessen

Dokumentet er signert digitalt av:

- Halvorsrud, Aud (26.12.1956), 16.05.2024
- Torvestad, Håakon Steen (02.11.1964), 10.05.2024
- Johannessen, Kenneth Andre (20.07.1977), 14.05.2024
- Jon Eivind Jensen (15.06.1951), 10.05.2024
- Tinglum, Kathinka Anette (27.05.1961), 10.05.2024
- Myrvold, Karen Emilie Stenersen (12.05.1994), 14.05.2024
- Kalvåg, Anja Helene (25.10.1970), 14.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



N.K.S. Helsehus Akershus

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk for små foretak

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Gaver inntektsføres når de er mottatt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Selskapet har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Ordningen er sikret i KLP.

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Ved utarbeidelse av årsregnskapet er det lagt til grunn at selskapets virksomhet er skattefri.

Note 2 Driftsinntekter

	2023	2022
HelseDirektoratet*	-	110 201
Avtaler med Helseforetak	27 679 598	26 013 450
Leieinntekt	6 456 298	3 608 700
Kostpenger rehabilitering	1 458 000	1 166 400
Viderøfakturerer A-hus	1 003 117	-
Andre tilskudd/bidrag	36 449	23 310
Sum	36 633 462	30 922 061

*Tilskudd til historiske pensjonskostnader mottatt i 2022

Note 3 Gaver

	2023	2022
Gaver ørmerket til bruk på nybygg	167 109	512 690

Note 4 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn	16 786 438	16 064 655
Folketrygdavgift	2 407 543	2 685 198
Pensjonskostnader	727 971	3 055 236

Dokumentet er signert digitalt av:

- Halvorsrud, Aud (26.12.1956), 16.05.2024
- Torvestad, Håkon Steen (02.11.1964), 10.05.2024
- Johannessen, Konneith Andre (20.07.1977), 14.05.2024
- Jon Eivind Jensen (15.06.1951), 10.05.2024
- Tinglum, Kathinka Anette (27.05.1961), 10.05.2024
- Myrvold, Karen Emilie Stenersen (12.06.1994), 14.05.2024
- Kalvåg, Anja Helene (25.10.1970), 14.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



N.K.S. Helsehus Akershus

Noter til regnskapet 2023

Andre ytelser	-331 173	198 008
Sum	19 590 779	22 003 097

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 29 30

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjonskostnader	Annen godtgjørelse
Daglig leder	646 661	55 384	5 458
Styret	-	-	-

Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser kalt ytelsesplaner. Ordningen er sikret i KLP. Ordningen anses å være i tråd med kravene i nevnte lov.

Netto pensjonsforpliktelse er ikke balanseført.

Revisor

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2023	2022
Lovpålagt revisjon	89 080	58 000
Regnskapsteknisk bistand og teknisk oppsett av ligningspapirer	13 800	13 000
Attestasjonstjenester	-	8 000
Skatterådgivning	3 200	3 000
Sum	106 080	82 000

Note 5 Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsare, inventar ol.	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01	21 610 852	1 172 852	176 808 029	199 591 733
Tilgang kjøpte driftsmidler	106 723 750	1 623 804	-	108 347 554
Overført til driftsmidler	176 808 029	-	-176 808 029	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	305 160 521	2 796 656	-	307 939 288

Akk avskr., nedskr og rev nedskrivninger 31.12.	12 037 769	1 194 173	-	13 231 942
Bokført verdi pr. 31.12.	293 122 752	1 602 483	-	294 725 235

Årets avskrivninger 2 386 290 79 116 2 465 406

Årets nedskrivninger - -

Økonomisk levetid Inntil 40 år Inntil 10 år
Avskrivningsplan lineær lineær

Anskaffelseskost ved "anlegg under utførelse" omfatter også finansieringsutgifter

Note 6 Egenkapital

Innskutt egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Sum innskutt egenkapital
Per 01.01.23	1 260 000	8 484 000	18 895 315	28 619 315
Egenkapital 31.12.23	1 260 000	8 484 000	18 895 315	28 619 315

Dokumentet er signert digitalt av:

- Halvorsrud, Aud (28.12.1956), 16.05.2024
- Torvestad, Håkon Steen (02.11.1984), 10.05.2024
- Johannessen, Kenneth Andre (20.07.1977), 14.05.2024
- Jon Eivind Jensen (15.06.1951), 10.05.2024
- Tinglum, Kathinka Anette (27.05.1961), 10.05.2024
- Myrvold, Karen Emilie Stenersen (12.06.1994), 14.05.2024
- Kalvåg, Anja Helene (25.10.1970), 14.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



N.K.S. Helsehus Akershus

Noter til regnskapet 2023

	Øremerket egenkap med eksterne restriksjoner 1)	Annen egenkapital	Sum opptjent egenkapital
Opptjent egenkapital			
Per 01.01.23	6 880 954	25 375 337	32 256 291
Årets resultat	167 109	6 318 480	6 485 589
Egenkapital 31.12.23	7 048 063	31 693 817	38 741 880

1) Øremerket egenkapital med eksterne restriksjoner er gaver mottatt fra primært sett andre Sanitetsforeninger som skal brukes til formål det ikke er avsatt for over normal drift. Bruk av midler må styre godkjennes. Gaver mottatt i 2023 er øremerket til bruk på nybygg

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er på kr 1 260 000 fordelt på 126 aksjer á kr 10 000. Aksjene fordeler seg slik:

	Aksjer	Eierandel
N K S Akershus	110	87 %
Østre Bærum sanitetsforening	10	8 %
Aurskog sanitetsforening	4	3 %
Nittedal sanitetsforening	2	2 %
Sum	126	100 %

Aksjene kan ikke omsettes og det kan i henhold til selskapets vedtekter ikke deles ut utbytte

Note 7 Langsiktig gjeld

	2023	2022
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld til kreditinstitusjon*	235 000 000	101 929 028
Sum	235 000 000	101 929 028

Bokført verdi av pantsatte eiendeler

Tomt	2 437 501	2 500 000
Anlegg under utførelse	-	176 808 029
Bygning	281 759 705	-
Sum	284 197 206	179 308 029

*Lånet nedbetales kvartalvis fra 2024 med kr 1 000 000 de første to år, deretter kvartalvis nedbetaling på kr 2 000 000. Restgjeld på 221 millioner kroner forfaller i sin helhet 01.12.2026.

Det er inngått rentesikringsavtale med DnB hvor 25% av lånet er sikret i 20 år med en rente på 3,26%, 60% av lånet er sikret i 10 år med en rente på 3,34% og resterende 15% av lånet har flytende rente.

Note 8 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 565 251.

Note 9 Fortsatt drift

Helse Sør-Øst RHF har sagt opp alle driftsavtaler med private leverandører på rehabiliteringsfeltet, inkl. avtalen med N.K.S. Helsehus. Dette som følge av behovskartlegging på fagfeltet og planer om utlysning av ny anbudskonkurranse i 2024. I og med at avtalen om kjøp av rehabiliteringsplasser fra Helse Vest er en tilleggsavtale til avtalen med Helse Sør-Øst er også denne sagt opp. Dagens avtaler løper ut 31.12.25

Note 10 Hendelser etter balansedagen

Selskapet hadde en pågående erstatningssak med A-hus pr 31.12. Saken medførte at selskapet mottok kr 550.000 i kompensasjon fra A-hus i mars/april 2024. Denne betingede eiendelen er ikke regnskapsført pr 31.12 etter prinsipper i NRS 13 Usikre forpliktelser og betingede eiendeler.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Halvorsrud, Aud (28.12.1956), 16.05.2024
- Torvestad, Haakon Steen (02.11.1964), 10.05.2024
- Johannessen, Kenneth Andre (20.07.1977), 14.05.2024
- Jon Eivind Jensen (15.06.1951), 10.05.2024
- Tinglum, Kathinka Anette (27.05.1961), 10.05.2024
- Myrvold, Karen Emilie Stenersen (12.06.1994), 14.05.2024
- Kalvåg, Arja Helene (25.10.1970), 14.05.2024

Forsølet av



Posten Norge