



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 380 041
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENER AS
Forretningsadresse:	Austbøvegen 16 4340 BRYNE

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:	Ann Sissel ERga
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.04.2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	998 316	981 589
Aktivitetsbaserte inntekter	1	19 461 981	18 711 368
Basistilskudd	1	168 681 000	157 946 000
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	1	6 771 794	8 841 000
Annen Driftsinntekt	2	6 178 908	5 095 700
Sum inntekter		202 091 999	191 575 657
Kostnader			
Varekostnad	3	3 418 112	5 990 688
Lønnskostnad	4, 5	187 302 196	175 178 413
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 670 467	2 024 190
Annen driftskostnad	4, 7	15 676 177	15 577 172
Sum kostnader		208 066 952	198 770 463
Driftsresultat		-5 974 953	-7 194 806
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 392 915	2 044 617
Sum finansinntekter		3 392 915	2 044 617
Annen rentekostnad		66	6
Sum finanskostnader		66	6
Netto finans		3 392 849	2 044 611
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 582 104	-5 150 195
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 582 104	-5 150 195
Årsresultat		-2 582 104	-5 150 195
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-2 582 104	-5 150 195
Sum overføringer og disponeringer		-2 582 104	-5 150 195



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	23 997 664	24 152 350
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	1 349 570	1 868 169
Sum varige driftsmidler		25 347 234	26 020 519
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	12 157 655	11 342 011
Sum finansielle anleggsmidler		12 157 655	11 342 011
Sum anleggsmidler		37 504 889	37 362 530
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		100 028	114 514
Sum varer		100 028	114 514
Fordringer			
Kundefordringer	10	956 144	1 925 030
Andre kostsiktige fordringer	11	2 467 786	2 135 561
Sum fordringer		3 423 930	4 060 591
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	61 132 243	81 917 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 132 243	81 917 763
Sum omløpsmidler		64 656 201	86 092 868
SUM EIENDELER		102 161 090	123 455 398

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	10 000 000	10 000 000
Overkurs	8	23 165 376	23 165 376
Sum innskutt egenkapital		33 165 376	33 165 376
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	18 771 001	21 353 106
Sum opptjent egenkapital		18 771 001	21 353 106
Sum egenkapital		51 936 377	54 518 482
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	3 860 038	26 934 576
Sum avsetninger for forpliktelser		3 860 038	26 934 576
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	7 047 544	
Sum annen langsiktig gjeld		7 047 544	
Sum langsiktig gjeld		10 907 582	26 934 576
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	2 542 279	1 552 559
Skyldige offentlige avgifter	14	16 153 336	13 183 377
Kortsiktig konserngjeld	14	20 621 515	27 266 405
Sum kortsiktig gjeld		39 317 130	42 002 341
Sum gjeld		50 224 712	68 936 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		102 161 089	123 455 399



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 363030

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 380 041
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENER AS
Forretningsadresse: Austbøvegen 16
4340 BRYNE

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: Ann Sissel ERga
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2024

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, 07.05.2024



Organisasjonsnr: 996 380 041
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	998 316	981 589
Aktivitetsbaserte inntekter	1	19 461 981	18 711 368
Basistilskudd	1	168 681 000	157 946 000
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	1	6 771 794	8 841 000
Annen Driftsinntekt	2	6 178 908	5 095 700
Sum inntekter		202 091 999	191 575 657
Kostnader			
Varekostnad	3	3 418 112	5 990 688
Lønnskostnad	4, 5	187 302 196	175 178 413
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 670 467	2 024 190
Annen driftskostnad	4, 7	15 676 177	15 577 172
Sum kostnader		208 066 952	198 770 463
Driftsresultat		-5 974 953	-7 194 806
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 392 915	2 044 617
Sum finansinntekter		3 392 915	2 044 617
Annen rentekostnad		66	6
Sum finanskostnader		66	6
Netto finans		3 392 849	2 044 611
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 582 104	-5 150 195
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 582 104	-5 150 195
Årsresultat		-2 582 104	-5 150 195
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-2 582 104	-5 150 195
Sum overføringer og disponeringer		-2 582 104	-5 150 195



Organisasjonsnr: 996 380 041
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	23 997 664	24 152 350
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	1 349 570	1 868 169
Sum varige driftsmidler		25 347 234	26 020 519

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	9	12 157 655	11 342 011
Sum finansielle anleggsmidler		12 157 655	11 342 011
Sum anleggsmidler		37 504 889	37 362 530

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen beholdning		100 028	114 514
Sum varer		100 028	114 514

Fordringer

Kundefordringer	10	956 144	1 925 030
Andre kostsiktige fordringer	11	2 467 786	2 135 561
Sum fordringer		3 423 930	4 060 591

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	61 132 243	81 917 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 132 243	81 917 763

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER		102 161 090	123 455 398
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	10 000 000	10 000 000
Overkurs	8	23 165 376	23 165 376
Sum innskutt egenkapital		33 165 376	33 165 376
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	18 771 001	21 353 106
Sum opptjent egenkapital		18 771 001	21 353 106
Sum egenkapital		51 936 377	54 518 482
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	3 860 038	26 934 576
Sum avsetninger for forpliktelser		3 860 038	26 934 576
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	7 047 544	
Sum annen langsiktig gjeld		7 047 544	
Sum langsiktig gjeld		10 907 582	26 934 576
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	2 542 279	1 552 559
Skyldige offentlige avgifter	14	16 153 336	13 183 377
Kortsiktig konserngjeld	14	20 621 515	27 266 405
Sum kortsiktig gjeld		39 317 130	42 002 341
Sum gjeld		50 224 712	68 936 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		102 161 089	123 455 399



Organisasjonsnr: 996 380 041
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapsskikk og forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke oppstått hendelser etter balansedagen som har vesentlig regnskapsmessig konsekvens for fremlagt resultat. NKS Jæren distriktpspsykiatriske senter AS inngår i konsernregnskapet til Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke og utarbeider ikke eget konsernregnskap. Konsernspissen Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke utarbeider det konsoliderte regnskapet. Konsernregnskap utleveres på forespørsel ved henvendelse til Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke, Madlaveien 13, 4008 Stavanger. Virksomheten til NKS Jæren Distriktpspsykiatriske Senter AS drives i lokaler som eies i et tingsrettslig sameie mellom Helse Vest RHF og NKS Jæren DPS AS. Forholdet er regulert i avtaler mellom partene. Inntektsføring Basistilskudd fra Helse Vest RHF inntektsføres i takt med levering av tjenestene. De aktivitetsbaserte inntektene, ISF inntekter og refusjon fra Helfo, inntektsføres i den perioden aktiviteten er utført. Egenandeler fra pasienter inntektsføres når de er betalt. Varer og tjenester inntektsføres i takt med levering. Øremerkede tilskudd til ulike prosjekter inntektsføres i takt med fremdriften i prosjektet, målt etter påløpte kostnader. Gaver settes av på balansekonto og inntektsføres når midlene er anvendt til et bestemt formål. Interne salgsinntekter og interne kostnader er eliminert (nettoført). Anleggsmidler Varige driftsmidler balanseføres til historisk anskaffelseskost redusert med akkumulerte lineære avskrivninger. Driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år og en kostpris på over kr 100 000 inklusive mva. Påkostning og/eller forbedringer tillegges driftsmiddelets opprinnelige kostpris og avskrives i henhold til driftsmiddelets gjenværende levetid, mens utgifter til vedlikehold og reparasjoner kostnadsføres løpende. Egenkapitalinnskudd i KLP Egenkapitalinnskudd i KLP er klassifisert som finansielt anleggsmiddel og vurderes til anskaffelseskost. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående, foretas nedskrivning til virkelig verdi. Varekostnader og varelager Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Nedskrivning for påregnelig ukurans er gjort i samsvar med god regnskapsskikk. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Gjeld Kortsiktig og langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på balansedagen. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen. Pensjonsforpliktelser Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og er fratrukket i netto pensjonsforpliktelser som fremkommer i balansen. Planendringer med gevinst kan benyttes til å redusere innregnede estimatavvik i resultatregnskapet, mens planendringer med tap innregnes i resultatregnskapet umiddelbart. Akkumulert virkning av estimatendringer og avvik på inntil 10% av hva som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene, holdes utenfor grunnlaget for resultatføring. Når akkumulert virkning ved årets begynnelse overstiger 10%-grensen, påbegynnes



resultatføring av det overskytende og fordeles over gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid eller kortere. Arbeidsgiveravgiften periodiseres i samsvar med endring i sikrede og usikrede pensjonsforpliktelser. Arbeidstakers andel av pensjon er fratrukket lønnskostnadene. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i lov om tjenestepensjon. Regnskapsføring av tjenstepensjonsordninger med vedtektsfestet ytelsesnivå følger norsk regnskapsstandard NRS 6 pensjonskostnader. Kontantstrømoppstilling Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

160.00

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	147258283.00	139376995.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26711580.00	21941650.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21545510.00	20822433.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-8213175.00	-6962666.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	187302196.00	175178413.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	25917457.00	6386235.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	862500.00	134682.00



<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	26779957.00	6520917.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2782293.00	5171347.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	23997664.00	1349570.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1017186.00	653281.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		10-30
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		3-10

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>



Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
12157655.00

Mer om fordringer
Egenkapitaltilskudd KLP

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



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nks Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nks Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023,
- Resultatregnskap 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

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.



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 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

Ellen Marie Mo Marvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: 3EFUD-FHHJ6-XWWW8A-8WUUV-8IK3S-JP8GL



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."

Ellen Marie Mo Marvik

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-628197

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-08 13:38:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3EFUD-FHHJ6-XWW8A-8WUUV-8K3S-JP8GL

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>



Jæren dps

Årsregnskap for 2023

NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

4340 BRYNE

Org.nr: 996 380 041

Innholdsfortegnelse

1. Årsberetning
2. Resultatregnskap
3. Balanse pr. 31.12.2023
4. Noter
5. Kontantstrømoppstilling



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2023

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS (Jæren DPS) ble etablert 1. januar 2011.

Jæren DPS består av tre differensierte sengeposter, ambulant akutt-team, ACT-team, allmennpsykiatrisk poliklinikk, gruppepoliklinikk, psykosepoliklinikk og forsknings- og undervisningsenhet, administrasjonsavdeling og kjøkken.

Senteret er både psykiatrisk sykehus og DPS for voksne innbyggere i Jærkommunene Klepp, Time, Hå og Gjesdal. Videre er senteret psykiatrisk sykehus for voksne innbyggere i Dalanekommunene Eigersund, Sokndal, Bjerkreim og Lund. Jæren DPS har inngått et samarbeid med BUP Bryne om ambulant akutt-tjenester til personer fra 13 år og oppover for innbyggere i Time, Klepp, Hå og Gjesdal. I tillegg har Jæren DPS samarbeid med kommunene Klepp, Time, Hå og Gjesdal i forhold til drift og finansiering av ACT-teamet.

Selskapets virksomhet drives på Bryne i Time kommune.

Selskapet eies 100 % av Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke. Selskapet drives med et ideelt formål, slik at overskudd tilbakeføres til virksomheten.

Jæren DPS ønsker gjennom visjonen «Menneskeverd og kunnskap i sentrum» å møte pasienter, pårørende og andre samarbeidspartnere med respekt. Jæren DPS arbeider også for å være i forkant innen utviklingen av arbeidsmetoder for å fremme gode modeller for et helhetlig og sammenhengende behandlingsforløp der brukerperspektivet står i fokus.

Jæren DPS har driftsavtale med Helse Vest. Denne konkretiseres i årlig bestilling fra Helse Vest RHF. Finansieringen av Jæren DPS er i hovedsak todelt og består av basisbevilgning fra Helse Vest RHF og aktivitetsbasert finansiering gjennom ISF inntekter, Helfo-refusjoner og egenandels betalinger.

Eiendomsretten til bygningsmassen ble i 2020 overført fra NKS-Rogaland til Jæren DPS som et tings-innskudd ved utvidelse av selskapskapitalen. Virksomheten drives i lokaler som eies i et tings-rettslig sameie mellom Helse Vest RHF og Jæren DPS. Leieforholdet er regulert i avtale mellom Jæren DPS og Helse Vest RHF.

Det er i løpet av 2023 foretatt noen ombygginger i eksisterende bygningsmasse, slik at vi har fått fjernet brakkene og samlet alle ansatte i eksisterende bygningsmasse. I tillegg er det foretatt vedlikehold i form av takteking på tre av takflatene, maling av kontorer i poliklinikken, utskiftning av nødløys- og ledelys anlegget. En vannlekkasje på vannforsyningsledningen på parkeringsplassen på nedsiden av byggene ble oppdaget og utbedret sent på året.

Resultat

Selskapet har et negativt årsresultat for 2023 på kr -2 582 105. Styret foreslår at årets underskudd dekkes ved overføring fra annen egenkapital. Egenkapitalen utgjorde ved årsskiftet kr 51 936 377 som tilsvarer en egenkapitalandel på 51 %.

Følsomhet Intern (gul)



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2023

Det negative resultatet i 2023 forklares med blant annet lavere produksjon knyttet til aktivitetsbaserte inntekter, høye lønnskostnader og generell økt prisvekst. Høye lønnskostnader relateres til et høyt lønnsoppgjør, økte pensjonskostnader og i tillegg mye bruk av ekstrabemannings og overtid som følge av høyt belegg på sengepostene, 70%.

Pensjonskostnader i 2023 var på kr 27 836 936 mot kr 24 236 955 i 2022, en økning på kr 3 599 981. Utviklingen og svingningene i pensjonskostnadene og innbetaling til premieavvik representerer et økende usikkerhetsmoment.

I 2014 var det en omlegging av pensjonsordningen som medførte en reduksjon av pensjonskostnadene for Jæren DPS. Helse Vest vurderte omleggingen som en endring av pensjonsplanen og en styrking av egenkapitalen. De foretok derfor ikke trekk i basisrammen for dette beløpet. Denne fordelingen er derfor inkludert i basistilskuddet fra Helse Vest og er til og med 2023 blitt deflatorjustert årlig. Restfordel til Helse Vest utgjør pr 31.12.2023 kr 5 839 000.

Selskapets pensjonsordning er knyttet til tariffavtaler og regelverk for pensjon i KLP og må derfor sees i sammenheng med den forventede utvikling i pensjonskostnader og pensjonsordninger i offentlig sektor. Helse Vest har varslet en omlegging i forhold til justeringer av pensjonskostnader som er inkludert i basisrammen og dekning av pensjonskostnader etter samme prinsipp som øvrige helseforetak.

Konsekvensen av høye kostnader utlignes noe på grunn av ekstra tilskudd mottatt fra Helse Vest etter ekstrabevilgninger i revidert nasjonalbudsjett. I revidert nasjonalbudsjett for 2023 ble ekstra tilskudd fra 2022 på kr 2 679 000 vedtatt som et varig tilskudd. I tillegg vedtok regjeringen en økt bevilgning for 2023 knyttet til høy pris- og lønnsvekst som utgjorde kr 2 053 000, kompensasjon for 5% ekstra arbeidsgiveravgift kr 741 000, samt noe justering på a konto ISF inntekter - kr 163 000. Samlet fikk Jæren DPS et økt tilskudd på kr 5 636 000.

Utover endring i driftstilskudd er andre driftsinntekter, refusjoner knyttet til sykelønn og foreldrepenger samt renteinntekter økt.

Selskapets drift og eiendeler er ikke utsatt for finansiell risiko. Selskapet har god likviditet og 60 % av eiendelene er likvide midler.

Med henvisning til utsagnene i de foregående avsnittene, mener styret at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Det er ikke oppstått hendelser etter balansedagen som har vesentlig regnskapsmessig konsekvens for 2023.

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets og daglig leders mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner for en sum av kr 20 000 000 pr. forsikringstilfellet og totalt i løpet av året.



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2023

Utsiktene for 2024

Stabilitet i inntjening er i stor grad sikret ved månedlige inntekter i henhold til bestillings- og betalingsavtalen med Helse Vest RHF, samt løpende aktivitetsbaserte inntekter. Vi arbeider målrettet for å oppnå antall konsultasjoner i tråd med bestillingen fra Helse Vest RHF. Rammene for 2024 er stramme både på inntekt- og kostnadssiden. Det er også for 2024 flere usikkerhetsmomenter. Forslag til bestilling fra Helse Vest er i skrivende stund ikke mottatt. I statsbudsjettet for 2024 er det lagt til grunn en deflator på 4,3%, denne er lagt til grunn i budsjett for 2024 som forventet justering av basisrammen fra Helse Vest. Signalene tilsier at det blir et høyt lønnsoppgjør i 2024, dette vil kunne utfordre den økonomiske situasjonen dersom sentrale oppgjør overstiger deflatoren. Regjeringen videreførte den økte arbeidsgiveravgiften på 5%, men økte innslagspunktet til lønninger over 850 000 for 2024. Private ideelle sykehus som har driftsavtale med Helse Vest HF skal kompenseres for den økte arbeidsgiveravgiften på lik linje som øvrige offentlige virksomheter.

Som nevnt tidligere medfører svingninger i pensjonskostnadene og innbetaling til premieavvik usikkerhetsmoment både i budsjett og regnskap. Endelige tall fremkommer først etter årets slutt. Jæren DPS mottok budsjettforslag fra KLP høsten 2023 som er benyttet som grunnlag i budsjett for 2024. Allerede i februar 2024 varslet KLP om forventet økning av reguleringspremien utover tidligere budsjettanslag. Det er også ventet at ny AFP blir vedtatt i 2024, effekten av dette er ikke klart, men virkningen av ny AFP vil bli behandlet som en planendring.

Styret er av den oppfatning at selskapets økonomi er solid, men tre år med underskudd og høye innbetalinger til premiefond har tæret på egenkapitalen. Styret har fokus på den økonomiske situasjonen og at det må arbeides systematisk videre for å oppnå balanse i både budsjett og årsresultat.

Kontantstrøm

Avviket mellom driftsresultat og kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter knytter seg i store trekk til følgende poster. Kundefordringer er redusert, herunder redusert fordring mot Helse Vest knyttet til ISF inntekter med 3,2 mill. Pensjonsforpliktelser er også redusert med 23,1 mill., mens kortsiktig og annen langsiktig gjeld er økt med 4,2 mill., hoveddelen knytter seg til lønnsrelaterte poster.

Det er en negativ kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter hovedsakelig knyttet til pensjonsavsetninger. Både operasjonell aktivitet og årets investeringsaktiviteter er dekket ved bruk av oppspart likviditetsreserve. Selskapet har god likviditet og derav god muligheten for egenfinansiering av investeringer. Året investeringer knytter seg til deler av de interne ombyggingene og flåtekjøp av IKT utstyr.



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2023

Arbeidsmiljø og påvirkning av det ytre miljø

Ledelsen gjennomfører årlig forbedringsundersøkelse for å kartlegge psykisk og fysisk arbeidsmiljø. Både styret og ledelsen anser arbeidsmiljøet som godt. I forhold til strategien vår «Vi skal hele tiden søke et enda bedre arbeidsmiljø og miljøforbedringer» kan vi likevel aldri si oss fornøyde. Å arbeide for et godt arbeidsmiljø er et kontinuerlig arbeid.

Virksomheten er opptatt av kontinuerlig å drive et aktivt og godt forebyggende arbeid med sikte på å holde et lavt nivå på sykefraværet. Sykefraværet i selskapet for 2023 var på 8,3 %, hoveddelen av sykefraværet knytter seg til fravær over 16 dager. Det er startet et samarbeid med NAV arbeidslivssenter med fokus på arbeid for å forebygge sykefravær.

Selskapet har i 2023 startet implementeringen av MAP (Møte med aggresjonproblematikk) som alle ansatte skal få opplæring i. Det ble i 2023 registrert 211 MAP-meldinger av ansatte vedrørende vold og trusler, hvorav 10 er klassifisert som alvorlige.

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg når det gjelder ytre miljøet.

Selskapet forurenser ikke det ytre miljøet betydelig og har et miljøstyringssystem som er bygget på ISO 14001:2015 standarden. Selskapet har oppnevnt et miljøutvalg for å ivareta selskapets forpliktelser til å redusere påvirkningen på det ytre miljø og for å følge opp kravene i miljøstyringssystemet ved Jæren DPS.

Arbeid for likestilling og mot diskriminering

Selskapet jobber for likestilling og mot diskriminering. Det er utarbeidet en redegjørelse for likestilling og diskriminering, denne er styrebehandlet og er publisert på Jæren DPS sin internettside. [Redegjørelse for likestilling og diskriminering 2023](#)

Åpenhetsloven

Virksomheten har gjennom styrevedtak ST39/2022, den 28. september 2022, forankret ansvarlighet i virksomhetens retningslinjer. Jæren DPS skal arbeide for å fremme respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Virksomheten har etablert rutiner for å gjennomføre regelmessige aktsomhetsvurderinger i forhold til faktisk og mulig påvirkning og negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Virksomheten arbeider løpende med kartlegging og vurderinger av leverandører og samarbeidspartnere etter en risikobasert tilnærming. Resultatene av kartleggingen, vurderingene, eventuelle tiltak og effekten av disse vil offentliggjøres i en redegjørelse som publiseres på nettsidene innen 30.06.2024. [Åpenhetsloven Jæren DPS](#)

Følsomhet Intern (gul)



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2023

Bryne, 4. april 2024

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS

Ann Kristin Thorkelsen
Styreleder

Signe Nijkamp
Styremedlem

Marianne Osland
Styremedlem

Merethe Elin Kvå
Styremedlem

Lars Sigve Nedrebø Eide
Styremedlem

Ester Marie Pedersen
Styremedlem

Nina Bolme Steinsholt
Direktør

Følsomhet Intern (gul)



RESULTATREGNSKAP

NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
DRIFTSINNETEKTER			
Salgsinntekt	1	998 316	981 589
Aktivitetsbaserte inntekter	1	19 461 981	18 711 368
Basistilskudd	1	168 681 000	157 946 000
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	1	6 771 794	8 841 000
Annen driftsinntekt	2	6 178 908	5 095 700
Sum driftsinntekter		202 091 999	191 575 657
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad	3	3 418 112	5 990 688
Lønnskostnad	4, 5	187 302 196	175 178 413
Avskrivning på varige driftsmidler	6	1 670 467	2 024 190
Annen driftskostnad	4, 7	15 676 177	15 577 172
Sum driftskostnader		208 066 953	198 770 462
Driftsresultat		-5 974 953	-7 194 805
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 392 915	2 044 617
Annen rentekostnad		66	6
Netto finansposter		3 392 849	2 044 611
Årsresultat		-2 582 105	-5 150 194
OVERFØRINGER			
Overført fra/avsatt til annen egenkapital	8	-2 582 105	-5 150 194
Sum overføringer		-2 582 105	-5 150 194



BALANSE

NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	23 997 664	24 152 350
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	1 349 570	1 868 169
Sum varige driftsmidler		25 347 234	26 020 519
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	9	12 157 655	11 342 011
Sum finansielle anleggsmidler		12 157 655	11 342 011
Sum anleggsmidler		37 504 889	37 362 530
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		100 028	114 514
FORDRINGER			
Kundefordringer	10	956 144	1 925 030
Andre kortsiktige fordringer	11	2 467 786	2 135 561
Sum fordringer		3 423 930	4 060 591
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	61 132 243	81 917 763
Sum omløpsmidler		64 656 201	86 092 868
Sum eiendeler		102 161 090	123 455 398



BALANSE

NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	10 000 000	10 000 000
Overkurs	8	23 165 376	23 165 376
Sum innskutt egenkapital		33 165 376	33 165 376
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	18 771 001	21 353 106
Sum opptjent egenkapital		18 771 001	21 353 106
Sum egenkapital		51 936 377	54 518 482
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	5	3 860 038	26 934 576
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	13	7 047 544	0
Sum annen langsiktig gjeld		7 047 544	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	14	2 542 279	1 552 559
Skyldig offentlige avgifter	14	16 153 336	13 183 377
Annen kortsiktig gjeld	14	20 621 515	27 266 405
Sum kortsiktig gjeld		39 317 131	42 002 340
Sum gjeld		50 224 713	68 936 916
Sum egenkapital og gjeld		102 161 090	123 455 398



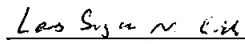
BALANSE

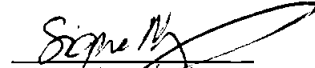
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS

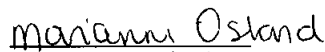
Bryne, 04.04.2024

Styret i NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS

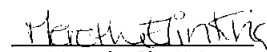

Ann Kristin Thorkelsen
styreleder

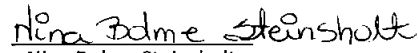

Lars Sigve Nedrebø Eide
styremedlem


Signe Johanna Nijkamp
styremedlem


Marianne Osland
styremedlem


Ester Marie Pedersen
styremedlem


Merethe Elin Kvía
styremedlem


Nina Bolme Steinsholt
daglig leder



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapsskikk og forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke oppstått hendelser etter balansedagen som har vesentlig regnskapsmessig konsekvens for fremlagt resultat.

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS inngår i konsernregnskapet til Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke og utarbeider ikke eget konsernregnskap. Konsernspissen Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke utarbeider det konsoliderte regnskapet. Konsernregnskap utleveres på forespørsel ved henvendelse til Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke, Madlaveien 13, 4008 Stavanger.

Virksomheten til NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS drives i lokaler som eies i et tingsrettslig sameie mellom Helse Vest RHF og NKS Jæren DPS AS. Forholdet er regulert i avtaler mellom partene.

Inntektsføring

Basistilskudd fra Helse Vest RHF inntektsføres i takt med levering av tjenestene. De aktivitetsbaserte inntektene, ISF inntekter og refusjon fra Helfo, inntektsføres i den perioden aktiviteten er utført. Egenandeler fra pasienter inntektsføres når de er betalt. Varer og tjenester inntektsføres i takt med levering. Øremerkede tilskudd til ulike prosjekter inntektsføres i takt med fremdriften i prosjektet, målt etter påløpte kostnader. Gaver settes av på balansekonto og inntektsføres når midlene er anvendt til et bestemt formål. Interne salgsinntekter og interne kostnader er eliminert (nettoført).

Anleggsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til historisk anskaffelseskost redusert med akkumulerte lineære avskrivninger. Driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år og en kostpris på over kr 100 000 inklusive mva. Påkosting og/eller forbedringer tillegges driftsmiddelets opprinnelige kostpris og avskrives i henhold til driftsmiddelets gjenværende levetid, mens utgifter til vedlikehold og reparasjoner kostnadsføres løpende.

Egenkapitalinnskudd i KLP

Egenkapitalinnskudd i KLP er klassifisert som finansielt anleggsmiddel og vurderes til anskaffelseskost. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Varekostnader og varelager

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Nedskrivning for påregnelig ukurans er gjort i samsvar med god regnskapsskikk.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Gjeld

Kortsiktig og langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på balansedagen. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv.

Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og er fratrukket i netto pensjonsforpliktelser som fremkommer i balansen.

Planendringer med gevinst kan benyttes til å redusere innregnede estimatavvik i resultatregnskapet, mens planendringer med tap innregnes i resultatregnskapet umiddelbart. Akkumulert virkning av estimatendringer og avvik på inntil 10% av hva som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene, holdes utenfor grunnlaget for resultatføring. Når akkumulert virkning ved årets begynnelse overstiger 10%-grensen, påbegynnes resultatføring av det overskytende og fordeles over gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid eller kortere.

Arbeidsgiveravgiften periodiseres i samsvar med endring i sikrede og usikrede pensjonsforpliktelser. Arbeidstakers andel av pensjon er fratrukket lønnskostnadene.

Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i lov om tjenstepensjon.

Regnskapsføring av tjenstepensjonsordninger med vedtektsfestet ytelsesnivå følger norsk regnskapsstandard NRS 6 pensjonskostnader.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Note 1 - Salgsinntekt

Salgsinntekter består av kiosksalg og kantinesalg.

	2 023	2 022
Salgsinntekter mat høy sats	295 255	274 271
Salgsinntekter mat middels sats	83 624	63 560
Salgsinntekter mat avgiftsfri	619 438	643 758
Sum salgsinntekter	998 316	981 589

Aktivitetsbaserte inntekter omfatter ISF inntekter (innsatsstyrt finansiering) egenandeler fra pasienter og refusjoner fra Helfo knyttet opp mot gjennomførte behandlinger i poliklinikkene.

ISF finansiering er basert på systemene DRG og ISF. DRG/ISF systemet innebærer at DRG poengene blir multiplisert med en pris per enhet (kr. 3 480 for 2023) for å vise hva det koster å behandle ulike sykdomsbilder ut fra en gjennomsnittsbetraktning.

	2 023	2 022
HELFO inntekter	4 425 883	4 746 123
ISF inntekter	13 115 981	12 031 334
Egenandeler betalt av pasienter	1 920 117	1 933 911
Sum aktivitetsbaserte inntekter	19 461 981	18 711 368

Basistilskudd utgjør hovedfinansieringen av driften ved NKS Jæren DPS AS.

Basistilskuddet fastsettes i årlig bestilling med Helse Vest RHF, som bygger på avtalen om levering av spesialisthelsetjenester innen psykiatri. Basistilskudd inntektsføres med fast beløp månedlig.

	2 023	2 022
Basistilskudd fra Helse Vest	168 681 000	157 946 000
Sum basistilskudd	168 681 000	157 946 000

Øremerkede tilskudd:

Vi har mottatt følgende ekstraordinære tilskudd fra Helse Vest RHF i 2023:

	2 023	2 022
Pensjonskostnader	5 986 000	5 986 000
Kompensasjon for pris- og lønnsvekst iht saldert statsbudsjett		2 679 000
Tilskudd 5% ekstra arbeidsgiveravgift	785 794	-
Corona relatert utgifter	-	176 000
Sum øremerkede tilskudd fra Helse Vest	6 771 794	8 841 000



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Note 2 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av inntekter fra ulike samarbeidspartnere, inntekter ved arrangement, seminarer, kurs og utdanning.

	2023	2022
Prosjekttilskudd	245 470	495 574
Annen inntekt	5 886 318	4 552 224
Gaver	30 855	13 695
Refunderbare utlegg	16 266	34 207
Sum annen driftsinntekt	6 178 908	5 095 700

Note 3 - Varekostnad

	2023	2022
Mat- og kioskvarer	2 241 740	1 618 534
Medikamenter og andre pasientkostnader	1 121 172	1 336 310
Leie av personell	55 200	3 035 843
Sum varekostnader	3 418 112	5 990 687

Note 4 – Lønnskostnad

	2023	2022
Lønn	147 258 283	139 376 995
Arbeidsgiveravgift	26 711 580	21 941 650
Pensjonskostnader	21 545 510	20 822 433
Andre lønnsrelaterte ytelser	804 087	753 062
Refusjoner mv.	-9 017 262	-7 715 728
Sum personalkostnader	187 302 196	175 178 413

Selskapet hadde 160 årsverk pr 31.12.2023

Pensjonskostnader som vises i spesifikasjonen over er eksklusiv arbeidsgiveravgift.

Overskudd fra KLP og avkastning på premiefond utgjør til sammen kr 2 529 290,- midlene er i sin helhet avsatt på premiefond i KLP.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR	2023	2022
Daglig leder:		
Lønn	1 265 975	1 190 631
Pensjonskostnader	152 722	149 110
Annen godtgjørelse	634	512
	1 419 330	1 340 253
Styremedlemmer		
Honorar	409 953	400 707
Annen bistand	-	9 450
	409 953	410 157
Revisjonshonorar		
Revisjon	157 074	154 543
Annen bistand	-	-
	157 074	154 543

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041

Følsomhet Intern (gul)



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Note 5 - Pensjonsforpliktelser

KLPs kollektive pensjonsordninger sikrer tariffestet tjenestepensjon for de ansatte. Dette gjelder alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenestepensjon. Årskull født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskull født fra 1963 er sikret betinget tjenestepensjon eller livsvarig AFP. Pensjonene fra KLP samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det. Servicepensjoner inngår ikke i beregningene.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser, beregnes ut fra økonomiske og demografiske forutsetninger som KLP legger til grunn.

Det er valgt 100% utjevning for tidligpensjon og AFP for alle ordningene.

PENSJONSKOSTNADER INKL. AGA	2023	2022
Nåverdi av årets opptjening	27 150 942	25 172 570
Rentekostnad	16 127 294	9 802 881
Brutto pensjonskostnad	43 278 236	34 975 451
Forventet avkastning	-22 108 375	-15 509 697
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	852 909	775 506
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	22 022 770	20 241 260
AGA netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	3 105 211	2 854 017
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	2 120 576	729 619
Resultatført AGA av aktuarielt tap (gevinst)	588 379	412 059
Resultatført planendring	0	0
Resultatført andel aktuarielt tap (gevinst) v/avk.	0	0
Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk.	0	0
Ekstraordinære kostnader	0	0
Resultatført pensjonskostnad	27 836 936	24 236 955
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2023	31.12.2022
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	565 038 445	519 086 971
Pensjonsmidler	474 171 491	420 275 429
Netto forpliktelse før AGA	90 866 954	98 811 542
Arbeidsgiveravgift	12 812 240	13 932 427
Brutto påløpt forpliktelse inkl. AGA	577 850 685	533 019 398
Netto forpliktelse inkl. AGA	103 679 194	112 743 969
Ikke resultatført aktuarielt gevinst (tap) ekskl. AGA	-89 887 725	-77 355 612
Ikke resultatført aktuarielt gevinst (tap) AGA	-9 931 431	-8 453 781
Ikke resultatført planendring	0	0
Balanseført nto forpliktelse/ (midler) etter AGA	3 860 038	26 934 576
Herav balanseført AGA	2 880 809	5 478 646
MEDLEMSSTATUS	01.01.2023	01.01.2022
Antall aktive	247	234
Antall oppsatte	492	479
Antall pensjoner	206	194
Gj. snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	554 319	514 069
Gj. snittlig alder, aktive	45,00	44,23
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	8,08	8,00

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041

Følsomhet Intern (gul)



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

FORUTSETNINGER	31.12.2023	31.12.2022
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Lønnsvekst	3,50 %	3,50 %
G-regulering	3,25 %	3,25 %
Pensjonsregulering	2,80 %	2,63 %
Forventet avkastning	5,20 %	5,10 %
AGA - sats	14,10 %	14,10 %
Amortiseringstid	12	12
Korridorstørrelse	10,00 %	10,00 %

Helse Vest anser det positive resultatet i 2014 som følge av endring i pensjonsplaner, som en styrking av egenkapitalen. Økte pensjonskostnader i årene fremover må derfor ses opp mot fordelene fra 2014. Helse Vest vil håndtere endringer i pensjon på samme måte som staten legger opp til. Pr 31.12.2023 er restfordel for NKS Jæren DPS vurdert til kr 5 838 064.

REST PENSJONSFORDEL HELSE VEST RHF FRA 2014	01.01.2023	01.01.2022
Rest pensjonsfordel mot Helse Vest pr 01.01	7 854 000	7 250 000
	31.12.2023	31.12.2022
Kompensert pensjonskostnad utenom basistilskudd	5 986 000	5 986 000
Pensjonskostnad - dekket i basisrammen - deflatorjustert	19 835 000	18 855 000
Sum mottatt dekning for pensjonskostnad	<u>25 821 000</u>	<u>24 841 000</u>
Pensjonskostnad inkl AGA iht NRS beregningen	<u>27 836 936</u>	<u>24 237 000</u>
Rest pensjonsfordel mot Helse Vest pr 31.12	<u>5 838 064</u>	<u>7 854 000</u>

Note 6 – Avskrivning på varige driftsmidler

2023	Anlegg under utførelse	Bygninger, bygningsmessige anlegg og tomt	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	0	25 917 457	6 386 235	32 303 692
Tilgang		862 500	134 682	997 182
Avgang				0
Anskaffelseskost pr 31.12	0	26 779 957	6 520 917	33 300 874
Akkumulert avskrivning pr 31.12	0	2 782 293	5 171 347	7 953 640
Bokført verdi pr 31.12	0	23 997 664	1 349 570	25 347 234
Årets avskrivning		1 017 186	653 281	1 670 467
Levetid		10-30 år	3-10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Note 7 – Annen driftskostnad

	2023	2022
Kostnader lokaler	3 030 057	2 977 903
IKT utgifter	5 301 691	5 167 586
Verktøy og inventar	586 038	594 732
Reparasjon og vedlikehold	2 961 067	920 191
Fremmede tjenester	870 958	2 966 630
Kontorrekvisita og trykksaker	414 345	257 248
Kompetanseheving inkl. reisekostnader	1 558 486	1 856 337
Bilhold	363 526	258 685
Salg- og representasjonskostnader	84 731	103 182
Kontingenter og gaver	322 012	301 387
Forsikring	118 781	111 272
Annen kostnad	64 486	62 019
Sum annen driftskostnad	<u>15 676 177</u>	<u>15 577 172</u>

Note 8 - Overføringer og egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	10 000 000	23 165 376	21 353 106	54 518 482
+/- Årets overskudd (underskudd)			-2 582 105	-2 582 105
= Egenkapital pr 31.12	<u>10 000 000</u>	<u>23 165 376</u>	<u>18 771 001</u>	<u>51 936 377</u>

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS er 100% eid av NKS Rogaland Fylke.
Aksjekapitalen er fordelt på 5 000 aksjer med pålydende kr 2 000 pr aksje.

Note 9 – Andre langsiktige fordringer

	2023	2022
Depositum husleie	0	35 000
Egenkapitalinnskudd KLP	12 157 655	11 307 011
Sum andre langsiktige fordringer	<u>12 157 655</u>	<u>11 342 011</u>

Note 10 – Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer	911 350	660 134
Forventede ISF inntekter	0	1 264 896
Driftstilskudd fra Helse Vest RHF	44 794	0
Sum kundefordringer	<u>956 144</u>	<u>1 925 030</u>



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Note 11 – Andre kortsiktige fordringer

	2023	2022
Refusjon sykkelønn og feriepenger	1 593 566	948 268
Negativ lønn	7 125	103 425
Nøytral mva komp helse inng.mva	843 709	1 031 647
Forskuddsbetalt leie	11 004	29 004
Oppgjørskonto mva		0
Forskudd lønn og netto lønn	2 383	20 693
Fordring på Kløverkunsten	10 000	0
Sykelavtale		2 524
Sum andre kortsiktige fordringer	<u>2 467 786</u>	<u>2 135 561</u>

Note 12 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler på skattetrekkskonto utgjør pr 31.12. i år kr 6 226 842,-. Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr 31.12 som utgjør kr 6 224 735,- som ble betalt for 6. termin 2023.

Note 13 -- Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Avsetning studiepermisjoner	7 047 544	0
Sum annen langsiktig gjeld	<u>7 047 544</u>	<u>0</u>

Det er foretatt en endring i klassifiseringen av avsetning til studiepermisjoner. Dette er nå klassifisert som langsiktig gjeld, tidligere var denne avsetning klassifisert som kortsiktig gjeld. Sammenligningsbeløpet utgjorde i 2022 kr 7 843 937,-

Note 14 – Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Leverandørgjeld	2 787 513	1 713 974
Påløpte utgifter/periodisering	-245 233	-161 415
Sum leverandørgjeld	<u>2 542 279</u>	<u>1 552 559</u>

	2023	2022
Forskuddstrekk	6 224 735	6 371 998
Påleggstrekk	0	0
Oppgjørskonto MVA	4 924	5 491
Skyldig arbeidsgiveravgift	4 483 519	3 368 870
Arb.gv.avg. påløpte feriepenger	2 182 845	2 120 444
Arbeidsgiveravgift arb.gv.andel pensjon	3 257 314	1 316 573
Sum skyldige offentlige avgifter	<u>16 153 336</u>	<u>13 183 377</u>



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

	2023	2022
Forventede ISF inntekter	278 804	0
Gavekonto	713 124	733 979
Stipend	0	10 459
Gavekasser	22 509	14 736
Sykkelavtale	3 872	0
Netto lønn	78 474	0
Skattetrekk	8 169	4 766
Skyldige feriepenger	15 430 306	14 987 748
Avsetning studiepermisjon	0	7 843 937
Avsetning ferie og avspasering	1 949 032	1 997 904
Avsetning skyldig lønn, feriepenger	2 119 103	1 672 876
Skyldige prosjekter	18 122	0
Sum annen kortsiktig gjeld	20 621 515	27 266 405

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041

Følsomhet Intern (gul)



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMOPPSTILLING	2 023	2 022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-2 582 105	-5 150 154
+ Ordinære avskrivninger	1 670 467	2 024 190
+/- Endring i varelager	14 486	2 797
+/- Endring i kundefordringer	968 886	3 715 328
+/- Endring i leverandørgjeld	989 721	-795 802
+/- Endringer i pensjonsavsetninger	-23 074 538	-3 394 043
+/- Endringer i avsetning studiepermisjoner	-796 393	
+/- Endring i andre tidsavgrensings poster	3 836 782	4 501 964
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-18 972 694</u>	<u>904 240</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-997 182	-1 003 208
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-815 644	-818 943
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-1 812 826</u>	<u>-1 822 151</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger av egenkapital	0	0
= Netto kontaktstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
= Netto endring i kontanter	-20 785 520	-917 911
+ Kontant beholdning pr 01.01	81 917 763	82 835 674
= Kontant beholdning pr 31.12	<u>61 132 243</u>	<u>81 917 763</u>
Spesifikasjon av kontant beholdningen		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12	54 905 401	75 544 254
Skattetrekk pr 31.12	6 226 842	6 373 509
Sum kontant beholdning pr 31.12	<u>61 132 243</u>	<u>81 917 763</u>