



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 427 396
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NORDRE AASEN

Forretningsadresse: Kyrre Grepps gate 11
0481 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KJELL HUNDVEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	132 186 906	125 138 026
Annen driftsinntekt		8 182 559	6 977 983
Sum inntekter		140 369 465	132 116 009
Kostnader			
Lønnskostnad	3,4	120 562 501	111 053 371
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 588 495	1 577 877
Annen driftskostnad	6	19 052 028	18 541 064
Sum kostnader		141 203 023	131 172 312
Driftsresultat		-833 558	943 697
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 579	
Annen finansinntekt			361 525
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		8 769	2 215 703
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 099 913	
Annen finanskostnad		239 058	10 782
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-2 304 623	2 566 447
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 138 181	3 510 143
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		-3 138 181	3 510 143
Totalresultat		-3 138 181	3 510 143
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 138 181	3 510 143
Sum overføringer og disponeringer		-3 138 181	3 510 143



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		12 636 688	13 163 313
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		5 796 413	4 373 043
Sum varige driftsmidler	5	18 433 101	17 536 356
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 605 036	5 448 098
Sum finansielle anleggsmidler		5 605 036	5 448 098
Sum anleggsmidler		24 038 137	22 984 454
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		17 788 532	11 227 100
Andre fordringer		1 330 739	2 024 814
Sum fordringer	8	19 119 271	13 251 914
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	9	36 454 402	38 536 663
Sum investeringer		36 454 402	38 536 663
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10, 11	19 896 486	21 744 537
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 896 486	21 744 537
Sum omløpsmidler		75 470 159	73 533 115
SUM EIENDELER		99 508 297	96 517 569



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		44 739 049	47 877 230
Sum innskutt egenkapital		0	0
Sum egenkapital	12, 13	44 739 049	47 877 230
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	27 830 730	23 442 699
Sum avsetninger for forpliktelser		27 830 730	23 442 699
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 091 040	1 602 810
Skyldige offentlige avgifter		19 366 193	17 589 464
Annen kortsiktig gjeld		5 481 285	6 005 366
Sum kortsiktig gjeld		26 938 518	25 197 640
Sum gjeld		54 769 248	48 640 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 508 297	96 517 569
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	14	5 665 000	5 665 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 350951

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 427 396
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NORDRE AASEN

Forretningsadresse: Kyrre Grepps gate 11
0481 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KJELL HUNDVEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 13.04.2023



Organisasjonsnr: 971 427 396
STIFTELSEN NORDRE AASEN

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	132 186 906	125 138 026
Annen driftsinntekt		8 182 559	6 977 983
Sum inntekter		140 369 465	132 116 009
Kostnader			
Lønnskostnad	3,4	120 562 501	111 053 371
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 588 495	1 577 877
Annen driftskostnad	6	19 052 028	18 541 064
Sum kostnader		141 203 023	131 172 312
Driftsresultat		-833 558	943 697
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 579	
Annen finansinntekt			361 525
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		8 769	2 215 703
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 099 913	
Annen finanskostnad		239 058	10 782
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-2 304 623	2 566 447
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 138 181	3 510 143
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		-3 138 181	3 510 143
Totalresultat		-3 138 181	3 510 143
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 138 181	3 510 143
Sum overføringer og disponeringer		-3 138 181	3 510 143





Organisasjonsnr: 971 427 396
STIFTELSEN NORDRE AASEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		12 636 688	13 163 313
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		5 796 413	4 373 043
Sum varige driftsmidler	5	18 433 101	17 536 356
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 605 036	5 448 098
Sum finansielle anleggsmidler		5 605 036	5 448 098
Sum anleggsmidler		24 038 137	22 984 454
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		17 788 532	11 227 100
Andre fordringer		1 330 739	2 024 814
Sum fordringer	8	19 119 271	13 251 914
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	9	36 454 402	38 536 663
Sum investeringer		36 454 402	38 536 663
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10, 11	19 896 486	21 744 537
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 896 486	21 744 537
Sum omløpsmidler		75 470 159	73 533 115
SUM EIENDELER		99 508 297	96 517 569
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		44 739 049	47 877 230
Sum innskutt egenkapital		0	0
Sum egenkapital	12, 13	44 739 049	47 877 230
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	27 830 730	23 442 699
Sum avsetninger for forpliktelser		27 830 730	23 442 699
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 091 040	1 602 810
Skyldige offentlige avgifter		19 366 193	17 589 464
Annen kortsiktig gjeld		5 481 285	6 005 366
Sum kortsiktig gjeld		26 938 518	25 197 640
Sum gjeld		54 769 248	48 640 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 508 297	96 517 569
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	14	5 665 000	5 665 000



Organisasjonsnr: 971 427 396
STIFTELSEN NORDRE AASEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god bokføringsskikk. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert til anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Fra og med regnskapsåret 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningene. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Tjenester inntektsføres etter hvert som de levers. I henhold til god regnskapsskikk har stiftelsen fra og med 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen. Virkningen av første gangs oppføring av pensjonsforpliktelser er ført direkte mot egenkapitalen. Stiftelsen har kollektiv (sikret) pensjonsordning for de ansatte. Ordningen er en ytelsesplan, dvs. at foretaket har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Ved verdsettelsen av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser brukes beste estimat ved regnskapsavslutningen. De estimerte verdiene korrigeres hvert år i samsvar med beregning foretatt av aktuar. Det vises for øvrig til note 14. Fra og med år 2004 ble egenkapitalinnskuddet i KLP forsikring aktivert som andel jf note 4. Tidligere års kostnadsført egenkapitalinnskudd er aktivert og ført som kapitalregulering.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret
157.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	94701573.00	88245515.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14926548.00	14395087.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5921905.00	9661959.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	624444.00	433390.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	116174470.00	112735951.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	49270988.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2485240.00	0.00
<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>
	51756228.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1588495.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18433101.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33323127.00	0.00

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



Til styre i

STIFTELSEN NORDRE AASEN

KYRRE KNUDSEN

Medlem av
Den norske Revisorforening

www.knudsenrevisjon.no

Uavhengig revisors beretning 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen Nordre Aasen som viser et underskudd på NOK 3 138 181. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettvisende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dens 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 stiftelsen slik det kreves 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

Besøksadresse:
Billingstadstletta 30
1396 Billingstad

Postadresse:
Postboks 142
1376 Billingstad

Tlf. kontor: 66 77 95 90
Mobil: 90 65 38 37

E-mail: kyrre@knudsen-revisjon.no
Or.nr: NO 874 903 302 MVA
Bank: 1609 04 90188

Side 1 av 2



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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

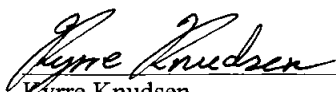
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Billingstad, 16.03.2023
Knudsen Revisjonsbyrå AS


Kyrre Knudsen
statsautorisert revisor



Vedlegg til årsregnskapet

2022

STIFTELSEN NORDRE AASEN

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021	2020	2019
Bankbeholdning/fond 01.01	60 281 200	59 428 761	50 385 901	45 936 785
+ årets overskudd		3 510 143	4 149 807	-
- årets underskudd	- 3 138 181	-	-	- 1 828 926
+ årets avskrivninger	1 588 495	1 577 877	3 477 481	1 476 459
- investeringer aktivert	- 2 485 240	- 417 749	- 1 785 600	- 2 814 395
tap ved avgang driftsmiddel			-	-
+ økning kortsiktig gjeld	1 740 878	1 194 582	5 740 239	1 226 383
- reduksjon kortsiktig gjeld	-	-	-	-
+ økning avsetn. pensjonsmidler	4 388 031	-	239 911	1 853 295
- reduksjon avsetn pensjonsmidler	-	- 1 682 580	-	-
- økning fordringer AM	- 156 938	- 123 726	- 117 382	- 246 210
+ reduksjon fordringer OM	-	-	-	4 782 510
- økning fordringer OM	- 5 867 357	- 3 206 108	- 6 046 363	-
Mottatt kompensasjon ført dir mot EK			3 384 767	
Bankbeholdning / fond 31.12	56 350 888	60 281 200	59 428 761	50 385 901
	2022	2021	2020	2019
Likvide fond/sparing	36 454 402	38 536 663	29 959 435	5 659 940
Bankinnskudd, kontanter	19 896 486	21 744 537	29 469 326	44 725 961
Sum	56 350 888	60 281 200	59 428 761	50 385 901



STIFTELSEN NORDRE AASEN

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Stiftelsen består av:

Kapellveien Habiliteringssenter
Kapellveien Barnebolig
Nordre Aasen Habiliteringssenter
Aasen bolig A, C
Nordre Aasen bolig B, D
Annekset i Kyrre Greppsgate

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god bokføringsskikk. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert til anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Fra og med regnskapsåret 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningene. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Tjenester inntektsføres etter hvert som de levers.

I henhold til god regnskapsskikk har stiftelsen fra og med 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen. Virkningen av første gangs oppføring av pensjonsforpliktelser er ført direkte mot egenkapitalen. Stiftelsen har kollektiv (sikret) pensjonsordning for de ansatte. Ordningen er en ytelsesplan, dvs. at foretaket har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Ved verdsettelsen av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser brukes beste estimat ved regnskapsavslutningen. De estimerte verdiene korrigeres hvert år i samsvar med beregning foretatt av aktuar. Det vises for øvrig til note 14.

Fra og med år 2004 ble egenkapitalinnskuddet i KLP forsikring aktivert som andel jf note 4. Tidligere års kostnadsført egenkapitalinnskudd er aktivert og ført som kapitalregulering.

Note 2 – Overføringer / inntekter

Inntektene fordeler seg på følgende virksomhetsområder:

<i>2.1. Overført fra Oslo Universitetssykehus</i>	2022	2021
Nordre Aasen Bo- og Habiliteringssenter	11 435 308	11 114 000
Kapellveien Habiliteringssenter	<u>25 529 892</u>	<u>24 812 000</u>
Sum	<u>36 965 200</u>	<u>35 926 000</u>



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

2

<u>2.2. Fakturert bydeler m.v./ ekskl. leieinntekter</u>	2022	2021
Avdelin Aase	24 892 224	24 101 200
Avdeling B	14 906 164	14 267 370
Avdeling C	25 793 051	19 576 581
Avdeling D	0	8 558 908
Dagsenteret	7 163 493	589 246
Kapellveien	<u>20 633 382</u>	<u>20 549 021</u>
Sum	<u>93 388 314</u>	<u>87 642 326</u>

Note 3 – Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

<u>3.1. Lønnskostnader</u>	2022	2021
Lønninger	94 701 573	88 245 515
Arbeidsgiveravgift	14 926 548	14 395 087
Pensjonskostnader jf note 14.2.3	5 921 905	9 661 959
Annen godtgjørelse	<u>624 444</u>	<u>433 390</u>
Sum	<u>116 174 470</u>	<u>112 735 951</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsforsikring etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Det er ikke gitt lån eller lignende jf regnskapsloven § 7-45.

3.2. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Daglig leder	kr 1 198 298
Styret i stiftelsen	kr 421 559

Daglige leder inngår i virksomhetens pensjonsordning, premie år 2022 utgjør kr 129 933.

3.3. Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 86 851 for revisjon og kr 15 345 for øvrig bistand (totalt kr 102 196). Beløpene er inkl andel mva.

3.4 Antall årsverk / ansatte.

Institusjonen har i regnskapsåret hatt ansatte med totalt 157 årsverk.

Note 4 – Pensjonsforpliktelser

Jf note 1 har stiftelsen fra og med år 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen.

Stiftelsen har kollektiv pensjonsordning dekket i forsikringsselskap for alle ansatte (sikret ordning), som gir rett til en definert fremtidig ytelse.

Ordningen er en *ytelsesplan*, dvs. at stiftelsen har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer som, alder,



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

3

antall år i virksomheten, lønnsnivå og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. I tillegg har stiftelsen såkalte oppsatte personer, dvs medlemmer som har vært med i Klp, men som er sluttet før de kunne få pensjon.

Den balanseførte forpliktelsen er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik/planendringer og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsene beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsmetode, i samsvar med NRS 6.

Estimatavvik er bokført i henholdt til korridormetoden, som medfører at avviket ikke resultatføres direkte men fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid hvis avvikene overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler.

4.1. Netto pensjonsforpliktelser i stiftelsen	2022	2021
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (nåverdien)	275 843 815	269 951 706
- Opptjente pensjonsmidler (virkelig verdi)	<u>238 779 660</u>	<u>238 297 547</u>
= Estimerte netto pensjonsforpliktelse	37 064 155	31 654 159
+/- Ikke resultatført aktuarielt gevinst/tap (estimatavvik) -	12 672 631	- 11 108 411
+ Arbeidsgiveravgift	<u>3 439 206</u>	<u>2 896 951</u>
= Netto pensjonsforpliktelse i balansen 31.12.2022	<u>27 830 730</u>	<u>23 442 699</u>
 Netto pensjonsforpliktelse 31.12.2021	<u>23 442 699</u>	
 Endring netto pensjonsforpliktelse (økning)	<u>4 388 031</u>	

Endring (økningen) i balanseført pensjonsforpliktelser kostnadsføres i regnskapet for 2022.

Estimatavviket på kr 12 672 631 utgjør et aktuarielt tap som vil redusere egenkapitalen tilsvarende ved en avvikling av korridormetoden.

4.2. Pensjonskostnad

4.2.1. Beregnet pensjonskostnad aktuarberegning KLP	2022	2021
Nåverdi av årets opptjening	19 284 611	16 536 844
+ Rentekostnad	<u>5 437 134</u>	<u>4 616 319</u>
= Brutto pensjonskostnad	24 721 745	21 153 163
- Forventet avkastning	8 926 691	6 712 232
+ Administrasjonskostnad	<u>572 683</u>	<u>535 771</u>
= Netto pensjonskostnad	16 367 737	14 976 702
+ Resultatført estimatavvik (aktuarielt tap)	<u>139 493</u>	<u>1 450 438</u>
= Samlet pensjonskostnad ekskl arbeidsgiveravgift	<u>16 507 233</u>	<u>16 427 140</u>



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

4

4.2.2. Pensjonskostnaden i regnskapet:

Ordinær premie jf faktura fra KLP	20 652 697	19 004 665
Dekket av oppspart premiefond	<u>7 936 167</u>	<u>1 212 165</u>
= Årets betalte premie jf konto 5410	12 716 530	17 792 500
Endring balanseført pensjonsforpliktelse jf note 14.1	<u>4 388 031</u>	- <u>1 682 580</u>
= Sum pensjonskostnad	17 104 561	16 109 920
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>4 888 051</u>	<u>6 361 691</u>
= Pensjonskostnad ekskl aga i regnskapet	<u>12 216 510</u>	<u>9 748 229</u>

4.2.3. Pensjonskostnad jf note 12.1.

Ordinær premie jf faktura (betalt premie) jf note 14.2.2.	12 716 530	17 792 500
- KLP pensjonstrekk ansatte	<u>1 906 574</u>	<u>1 768 850</u>
= Arbeidsgivergrunnlag pensjonskostnad	10 809 956	16 023 650
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>4 888 051</u>	<u>6 361 691</u>
Pensjonskostnad jf note 12.1	<u>5 921 905</u>	<u>9 661 959</u>

4.3. Premiefondet pr. 31.12.

	2022	2021
Sum for alle avdelinger	<u>20 764 509</u>	<u>22 866 677</u>

Premiefondet opptjenes ved avkastningen på innbetalt pensjonspremie samt direkte innbetaling til premiefondet, som senere kan benyttes til å dekke premie.

4.4. Økonomiske forutsetninger ved beregning ovenfor	2022	2021
Diskonteringsrente (ved beregning av nåverdier)	3,00 %	1,90 %
Forventet årlig lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
Forventet vekst i folketrygdens grunnbeløp (G)	3,25 %	2,50 %
Pensjonsregulering	2,63 %	1,73 %
Forventet avkastning	5,20 %	3,70 %

Ovennevnte forutsetninger er fastsatt av Norsk Regnskapsstiftelse.

Note 5 – Avskrivbare driftsmidler	Innredninger Inventar, transpm.	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	28 205 988	21 065 000	49 270 988
Tilgang kjøpte anleggsmidler	2 485 240	0	2 485 240
Avgang til anskaffelseskost	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost pr. 31.12.	30 691 228	21 065 000	51 756 228
Samlede avskrivninger	<u>24 894 815</u>	<u>8 428 312</u>	<u>33 323 127</u>
Balanseført verdi pr. 31.12.	<u>5 796 413</u>	<u>12 636 688</u>	<u>18 433 101</u>
Årets avskrivning inkl nedskrivning	<u>1 061 870</u>	<u>526 625</u>	<u>1 588 495</u>
Avskrivningsmetode. Lineær			



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

5

Bygninger

Bygningene ble til og med 1990 bokført til 50% av forsikringsverdien, som for 1990 utgjorde kr 27.268.500. I 1991 ble det foretatt en endring i verdivurderingen (jf note 7) slik at man fra og med dette år har bokført bygningene til en fast verdi kr 21.065.000. Fra og med 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningen jf note 2.

Note 6 – Eksterne tjenester

Denne posten inneholder bl.a.:

	2022	2021
• Legetjenester kjøpt fra Oslo Universitetssykehus	1 456 047	1 421 898
• Regnskaps- og lønnstjenester (ekstern)	1 673 151	1 525 582
• Vaktmestertjenester	<u>1 658 911</u>	<u>1 647 678</u>
Sum	<u>4 788 109</u>	<u>4 595 158</u>

Note 7 – Andel KLP forsikring

Andelen består av egenkapitalinnskudd i KLP forsikring vedrørende felles pensjonsordninger for kommuner og bedrifter. Egenkapitalinnskuddet ble etablert første gang i årsregnskapet for år 2004, og innskuddet dette år ble aktivert til estimatet for andelen av det oppsamlede egenkapitalinnskudd. For etterfølgende år er andelen tilført/aktivert med fakturert egenkapitalinnskudd, dvs direkte innbetalt til KLP.

Note 8 – Kundefordringer /andre kortsiktige fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende jf note 1.

Note 9 – Markedsbaserte fond/sparing

Balanseført verdi er verdsatt til markedsverdi pr. 31.12.2022.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd (skattetrekksmidler) med kr 4 033 070.

Note 11 – Kontantstrøm (endring i bankbeholdning og fond/sparing)

Se eget dokument (vedlegg) til årsregnskapet.



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

6

Note 12 – Egenkapitalen

Stiftelsens grunnkapital er kr 21 065 000. Kapitalen tilsvarer bokført verdi på bygningene før avskrivninger, jf note 5.

Annen egenkapital

Grunnkapital		21 065 000
Annen egenkapital 01.01.07	25 589 269	
- Implementering av pensjonsmidler i balansen jf note 1 i år 2007	<u>33 215 527</u>	
Annen egenkapital 01.01.07 (udekket tap)	- 7 626 258	
Planendring Klp pensjonsmidler i år 2014	16 370 022	
Mottatt kompensasjon for pensjonskost	x) 5 355 021	
Mottatt kompensasjon for pensjonskost 2019	x) 3 384 767	
Akkumulert årsresultat 2007 – 2021	<u>9 328 678</u>	
Annen egenkapital 01.01.	26 812 230	
Årets resultat 2022	- <u>3 138 181</u>	
Annen egenkapital 31.12.2022	<u>23 674 049</u>	<u>23 674 049</u>
Samlet egenkapital 31.12.2022		<u>44 739 049</u>

x) Kommentar

Beløpet gjelder mottatt kompensasjon i år 2014 fra Helse Sør-Øst for pensjonskostnader i perioden år 2008 – 2013 jf Stortingets bevilgninger fra 2008. Pensjonskostnaden for år 2010 er holdt utenfor (ikke kompensert) som følge av planendring (dvs endring i pensjonsbetingelsene) gjennom pensjonsreformen som ble gjennomført dette året. Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader år 2019, er mottatt i regnskapsåret 2020 og ført direkte mot egenkapitalen.

Note 13 – Kapitalregulering

Oslo kommune har betalt lånene til stiftelsen, og har derfor opparbeidet panterrettigheter jf note 9. Disse panterrettighetene har til og med 1997 vært klassifisert som langsiktig gjeld i regnskapet. I samsvar med god regnskapsskikk ble ovennevnte gjeld ført som kapitalregulering i 1998.

Note 14 – Panterrettigheter mot stiftelsen

Oslo kommune innehar panterrettigheter på Stiftelsen Nordre Aasen med kr 5 665 000



ÅRSREGNSKAP

2022

**STIFTELSEN
NORDRE AASEN**

Organisasjonsnummer: 971 427 396

Dokumentet er elektronisk signert



Resultatregnskap

STIFTELSEN NORDRE AASEN

	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
	1		
DRIFTSINNTEKTER:			
Overf fra Oslo Universitetssykehus	2	36 965 200	35 926 000
Inntekter/fakturert kommuner	2	93 388 314	87 642 326
Utleieinntekter		1 833 392	1 569 700
Andre driftsinntekter		8 182 559	6 977 983
Sum driftsinntekter		140 369 465	132 116 009
DRIFTSKOSTNADER:			
Lønn, arb.g.avg. Klp etc.	3	116 174 470	112 735 951
Endr. nto pensjonsmidler i balansen	4	4 388 031	-1 682 580
Forsikringer (bygning, bil)		572 062	243 798
Edb-utstyr og annen inventar		2 057 826	1 171 880
Vedlikehold		2 289 000	4 726 188
Avskrivning bygninger, inventar	5	1 588 495	1 577 877
Olje / energikostnader		2 815 489	1 724 427
Andre driftskostnader		5 536 345	5 009 890
Eksterne tjenester	6	5 781 305	5 664 880
Sum driftskostnader		141 203 023	131 172 312
ÅRETS DRIFTSRESULTAT		-833 558	943 697
FINANSINNTEKTER / - KOSTNADER			
Verdiøkning markedsbaserte fond		8 769	2 215 703
Renteinntekter		25 579	0
Andre finansinntekter		0	361 525
Verdireduksjon markedsb fond		2 099 913	0
Andre finanskostnader		239 058	10 782
Resultat av finansposter		-2 304 623	2 566 447
RESULTAT ETTER FINANSPOSTER		-3 138 181	3 510 143
ÅRSRESULTAT		-3 138 181	3 510 143
DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT			
Overført til/fra egenkapital		-3 138 181	3 510 143
Sum overføringer		-3 138 181	3 510 143

STIFTELSEN NORDRE AASEN Organisasjonsnummer 971427396

Dokumentet er elektronisk signert



Balanse

STIFTELSEN NORDRE AASEN

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Eiendom: Kyrre Greppsgt. 11		7 696 063	8 010 188
Eiendom: Kapellveien 3 og 6		4 940 625	5 153 125
Avskrivbare anleggsmidler		5 796 413	4 373 043
Sum varige driftsmidler	5	18 433 101	17 536 356
Investering i aksjer og andeler			
Andel i KLP forsikring	7	5 605 036	5 448 098
Sum andeler		5 605 036	5 448 098
Sum anleggsmidler		24 038 137	22 984 454
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		17 788 532	11 227 100
Andre kortsiktige fordringer		1 330 739	2 024 814
Sum fordringer	8	19 119 271	13 251 914
Investeringer			
Markedsbaserte fond	9	36 454 402	38 536 663
Sum investeringer		36 454 402	38 536 663
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		19 896 486	21 744 537
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	10, 11	19 896 486	21 744 537
Sum omløpsmidler		75 470 159	73 533 115
EIENDELER TOTALT		99 508 297	96 517 569

STIFTELSEN NORDRE AASEN Organisasjonsnummer 971427396

Dokumentet er elektronisk signert



Balanse

STIFTELSEN NORDRE AASEN

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Grunnkapital		21 065 000	21 065 000
Annen egenkapital		23 674 049	26 812 230
Sum egenkapital	12, 13	44 739 049	47 877 230
GJELD			
Netto pensjonsforpliktelser	4	27 830 730	23 442 699
Sum avsetninger og forpliktelser		27 830 730	23 442 699
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 091 040	1 602 810
Skyldig offentlige avgifter		6 502 977	6 461 086
Påløpt feriepenger inkl. arb.g.avg. på feriep.		12 863 216	11 128 378
Annen kortsiktig gjeld		40 941	19 451
Forskudd prosjekter		5 440 344	5 985 915
Sum kortsiktig gjeld		26 938 518	25 197 640
Sum gjeld		54 769 248	48 640 339
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		99 508 297	96 517 569
Panterettigheter	14	5 665 000	5 665 000

Oslo, 16.03.2023 / 31.12.2022

Styret for STIFTELSEN NORDRE AASEN

Kjell Hundven
styrets leder

Stig Sætre
nestleder

Olav Hindahl
styremedlem

Guri Tessem
styremedlem

Mette Hugosson Grieg
styremedlem

Marianne Wahlstrøm
styremedlem

Anette Andersen
styremedlem

Ola Kvisgaard
daglig leder

STIFTELSEN NORDRE AASEN Organisasjonsnummer 971427396

Dokumentet er elektronisk signert



Vedlegg til årsregnskapet 2022
STIFTELSEN NORDRE AASEN
Kontantstrømoppstilling

	2022	2021	2020	2019
Bankbeholdning/fond 01.01	60 281 200	59 428 761	50 385 901	45 936 785
+ årets overskudd		3 510 143	4 149 807	-
- årets underskudd	- 3 138 181	-	-	- 1 828 926
+ årets avskrivninger	1 588 495	1 577 877	3 477 481	1 476 459
- investeringer aktivert	- 2 485 240	- 417 749	- 1 785 600	- 2 814 395
tap ved avgang driftsmiddel			-	-
+ økning kortsiktig gjeld	1 740 878	1 194 582	5 740 239	1 226 383
- reduksjon kortsiktig gjeld	-	-	-	-
+ økning avsetn. pensjonsmidler	4 388 031	-	239 911	1 853 295
- reduksjon avsetn pensjonsmidler	-	- 1 682 580	-	-
- økning fordringer AM	- 156 938	- 123 726	- 117 382	- 246 210
+ reduksjon fordringer OM	-	-	-	4 782 510
- økning fordringer OM	- 5 867 357	- 3 206 108	- 6 046 363	-
Mottatt kompensasjon ført dir mot EK			3 384 767	
Bankbeholdning / fond 31.12	<u>56 350 888</u>	<u>60 281 200</u>	<u>59 428 761</u>	<u>50 385 901</u>
	2022	2021	2020	2019
Likvide fond/sparing	36 454 402	38 536 663	29 959 435	5 659 940
Bankinnskudd, kontanter	<u>19 896 486</u>	<u>21 744 537</u>	<u>29 469 326</u>	<u>44 725 961</u>
Sum	<u>56 350 888</u>	<u>60 281 200</u>	<u>59 428 761</u>	<u>50 385 901</u>

Dokumentet er elektronisk signert



STIFTELSEN NORDRE AASEN

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Stiftelsen består av:

**Kapellveien Habiliteringssenter
Kapellveien Barnebolig
Nordre Aasen Habiliteringssenter
Aasen bolig A, C
Nordre Aasen bolig B, D
Annekset i Kyrre Greppsgate**

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god bokføringsskikk. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert til anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Fra og med regnskapsåret 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningene. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Tjenester inntektsføres etter hvert som de levers.

I henhold til god regnskapsskikk har stiftelsen fra og med 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen. Virkningen av første gangs oppføring av pensjonsforpliktelser er ført direkte mot egenkapitalen. Stiftelsen har kollektiv (sikret) pensjonsordning for de ansatte. Ordningen er en ytelsesplan, dvs. at foretaket har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Ved verdsettelsen av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser brukes beste estimat ved regnskapsavslutningen. De estimerte verdiene korrigeres hvert år i samsvar med beregning foretatt av aktuar. Det vises for øvrig til note 14.

Fra og med år 2004 ble egenkapitalinnskuddet i KLP forsikring aktivert som andel jf note 4. Tidligere års kostnadsført egenkapitalinnskudd er aktivert og ført som kapitalregulering.

Note 2 – Overføringer / inntekter

Inntektene fordeler seg på følgende virksomhetsområder:

<u>2.1. Overført fra Oslo Universitetssykehus</u>	2022	2021
Nordre Aasen Bo- og Habiliteringssenter	11 435 308	11 114 000
Kapellveien Habiliteringssenter	<u>25 529 892</u>	<u>24 812 000</u>
Sum	<u>36 965 200</u>	<u>35 926 000</u>

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

2

<u>2.2. Fakturert bydelers m.v./ ekskl. leieinntekter</u>	2022	2021
Avdelin Aase	24 892 224	24 101 200
Avdeling B	14 906 164	14 267 370
Avdeling C	25 793 051	19 576 581
Avdeling D	0	8 558 908
Dagsenteret	7 163 493	589 246
Kapellveien	<u>20 633 382</u>	<u>20 549 021</u>
Sum	<u>93 388 314</u>	<u>87 642 326</u>

Note 3 – Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

<u>3.1. Lønnskostnader</u>	2022	2021
Lønninger	94 701 573	88 245 515
Arbeidsgiveravgift	14 926 548	14 395 087
Pensjonskostnader jf note 14.2.3	5 921 905	9 661 959
Annen godtgjørelse	<u>624 444</u>	<u>433 390</u>
Sum	<u>116 174 470</u>	<u>112 735 951</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsforsikring etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Det er ikke gitt lån eller lignende jf regnskapsloven § 7-45.

3.2. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Daglig leder	kr 1 198 298
Styret i stiftelsen	kr 421 559

Daglige leder inngår i virksomhetens pensjonsordning, premie år 2022 utgjør kr 129 933.

3.3. Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 86 851 for revisjon og kr 15 345 for øvrig bistand (totalt kr 102 196). Beløpene er inkl andel mva.

3.4 Antall årsverk / ansatte.

Institusjonen har i regnskapsåret hatt ansatte med totalt 157 årsverk.

Note 4 – Pensjonsforpliktelser

Jf note 1 har stiftelsen fra og med år 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen.

Stiftelsen har kollektiv pensjonsordning dekket i forsikringselskap for alle ansatte (sikret ordning), som gir rett til en definert fremtidig ytelse.

Ordningen er en *ytelsesplan*, dvs. at stiftelsen har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer som, alder,

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

3

antall år i virksomheten, lønnsnivå og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. I tillegg har stiftelsen såkalte oppsatte personer, dvs medlemmer som har vært med i Klp, men som er sluttet før de kunne få pensjon.

Den balanseførte forpliktelsen er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik/planendringer og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsene beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsmetode, i samsvar med NRS 6.

Estimatavvik er bokført i henholdt til korridormetoden, som medfører at avviket ikke resultatføres direkte men fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler.

4.1. Netto pensjonsforpliktelser i stiftelsen	2022	2021
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (nåverdien)	275 843 815	269 951 706
- Opptjente pensjonsmidler (virkelig verdi)	<u>238 779 660</u>	<u>238 297 547</u>
= Estimerte netto pensjonsforpliktelse	37 064 155	31 654 159
+/- Ikke resultatført aktuarielt gevinst/tap (estimatavvik) -	12 672 631	- 11 108 411
+ Arbeidsgiveravgift	<u>3 439 206</u>	<u>2 896 951</u>
= Netto pensjonsforpliktelse i balansen 31.12.2022	<u>27 830 730</u>	<u>23 442 699</u>
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.2021	<u>23 442 699</u>	
Endring netto pensjonsforpliktelse (økning)	<u>4 388 031</u>	

Endring (økningen) i balanseført pensjonsforpliktelser kostnadsføres i regnskapet for 2022.

Estimatavviket på kr 12 672 631 utgjør et aktuarielt tap som vil redusere egenkapitalen tilsvarende ved en avvikling av korridormetoden.

4.2. Pensjonskostnad

4.2.1. Beregnet pensjonskostnad aktuarberegning KLP	2022	2021
Nåverdi av årets opptjening	19 284 611	16 536 844
+ Rentekostnad	<u>5 437 134</u>	<u>4 616 319</u>
= Brutto pensjonskostnad	24 721 745	21 153 163
- Forventet avkastning	8 926 691	6 712 232
+ Administrasjonskostnad	<u>572 683</u>	<u>535 771</u>
= Netto pensjonskostnad	16 367 737	14 976 702
+ Resultatført estimatavvik (aktuarielt tap)	<u>139 493</u>	<u>1 450 438</u>
= Samlet pensjonskostnad ekskl arbeidsgiveravgift	<u>16 507 233</u>	<u>16 427 140</u>

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

4

4.2.2. Pensjonskostnaden i regnskapet:

Ordinær premie jf faktura fra KLP	20 652 697	19 004 665
Dekket av oppspart premiefond	<u>7 936 167</u>	<u>1 212 165</u>
= Årets betalte premie jf konto 5410	12 716 530	17 792 500
Endring balanseført pensjonsforpliktelse jf note 14.1	<u>4 388 031</u>	- 1 682 580
= Sum pensjonskostnad	17 104 561	16 109 920
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>4 888 051</u>	<u>6 361 691</u>
= Pensjonskostnad ekskl aga i regnskapet	12 216 510	9 748 229

4.2.3. Pensjonskostnad jf note 12.1.

Ordinær premie jf faktura (betalt premie) jf note 14.2.2.	12 716 530	17 792 500
- KLP pensjonstrekk ansatte	<u>1 906 574</u>	<u>1 768 850</u>
= Arbeidsgivergrunnlag pensjonskostnad	10 809 956	16 023 650
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>4 888 051</u>	<u>6 361 691</u>
Pensjonskostnad jf note 12.1	<u>5 921 905</u>	<u>9 661 959</u>

4.3. Premiefondet pr. 31.12.

	2022	2021
Sum for alle avdelinger	<u>20 764 509</u>	<u>22 866 677</u>

Premiefondet opptjenes ved avkastningen på innbetalt pensjonspremie samt direkte innbetaling til premiefondet, som senere kan benyttes til å dekke premie.

4.4. Økonomiske forutsetninger ved beregning ovenfor

	2022	2021
Diskonteringsrente (ved beregning av nåverdier)	3,00 %	1,90 %
Forventet årlig lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
Forventet vekst i folketrygdens grunnbeløp (G)	3,25 %	2,50 %
Pensjonsregulering	2,63 %	1,73 %
Forventet avkastning	5,20 %	3,70 %

Ovennevnte forutsetninger er fastsatt av Norsk Regnskapsstiftelse.

Note 5 – Avskrivbare driftsmidler

	Innredninger Inventar, transpm.	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	28 205 988	21 065 000	49 270 988
Tilgang kjøpte anleggsmidler	2 485 240	0	2 485 240
Avgang til anskaffelseskost	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost pr. 31.12.	30 691 228	21 065 000	51 756 228
Samlede avskrivninger	<u>24 894 815</u>	<u>8 428 312</u>	<u>33 323 127</u>
Balanseført verdi pr. 31.12.	<u>5 796 413</u>	<u>12 636 688</u>	<u>18 433 101</u>
Årets avskrivning inkl nedskrivning Avskrivningsmetode. Lineær	<u>1 061 870</u>	<u>526 625</u>	1 588 495

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

5

Bygninger

Bygningene ble til og med 1990 bokført til 50% av forsikringsverdien, som for 1990 utgjorde kr 27.268.500. I 1991 ble det foretatt en endring i verdivurderingen (jf note 7) slik at man fra og med dette år har bokført bygningene til en fast verdi kr 21.065.000. Fra og med 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningen jf note 2.

Note 6 – Eksterne tjenester

Denne posten inneholder bl.a.:

	2022	2021
• Legetjenester kjøpt fra Oslo Universitetssykehus	1 456 047	1 421 898
• Regnskaps- og lønnstjenester (ekstern)	1 673 151	1 525 582
• Vaktmestertjenester	<u>1 658 911</u>	<u>1 647 678</u>
Sum	<u>4 788 109</u>	<u>4 595 158</u>

Note 7 – Andel KLP forsikring

Andelen består av egenkapitalinnskudd i KLP forsikring vedrørende felles pensjonsordninger for kommuner og bedrifter. Egenkapitalinnskuddet ble etablert første gang i årsregnskapet for år 2004, og innskuddet dette år ble aktivert til estimatet for andelen av det oppsamlede egenkapitalinnskudd. For etterfølgende år er andelen tilført/aktivert med fakturert egenkapitalinnskudd, dvs direkte innbetalt til KLP.

Note 8 – Kundefordringer /andre kortsiktige fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende jf note 1.

Note 9 – Markedsbaserte fond/sparing

Balanseført verdi er verdsatt til markedsverdi pr. 31.12.2022.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd (skattetrekksmidler) med kr 4 033 070.

Note 11 – Kontantstrøm (endring i bankbeholdning og fond/sparing)

Se eget dokument (vedlegg) til årsregnskapet.

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2022

6

Note 12 – Egenkapitalen

Stiftelsens grunnkapital er kr 21 065 000. Kapitalen tilsvare bokført verdi på bygningene før avskrivninger, jf note 5.

Annen egenkapital

Grunnkapital		21 065 000	
Annen egenkapital 01.01.07		25 589 269	
- Implementering av pensjonsmidler i balansen jf note 1 i år 2007		<u>33 215 527</u>	
Annen egenkapital 01.01.07 (udekket tap)	-	7 626 258	
Planendring Klp pensjonsmidler i år 2014		16 370 022	
Mottatt kompensasjon for pensjonskost	x)	5 355 021	
Mottatt kompensasjon for pensjonskost 2019	x)	3 384 767	
Akkumulert årsresultat 2007 – 2021		<u>9 328 678</u>	
Annen egenkapital 01.01.		26 812 230	
Årets resultat 2022	-	3 138 181	
Annen egenkapital 31.12.2022		<u>23 674 049</u>	23 674 049
Samlet egenkapital 31.12.2022			<u>44 739 049</u>

x) Kommentar

Beløpet gjelder mottatt kompensasjon i år 2014 fra Helse Sør-Øst for pensjonskostnader i perioden år 2008 – 2013 jf Stortingets bevilgninger fra 2008. Pensjonskostnaden for år 2010 er holdt utenfor (ikke kompensert) som følge av planendring (dvs endring i pensjonsbetingelsene) gjennom pensjonsreformen som ble gjennomført dette året. Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader år 2019, er mottatt i regnskapsåret 2020 og ført direkte mot egenkapitalen.

Note 13 – Kapitalregulering

Oslo kommune har betalt lånene til stiftelsen, og har derfor opparbeidet panterrettigheter jf note 9. Disse panterrettighetene har til og med 1997 vært klassifisert som langsiktig gjeld i regnskapet. I samsvar med god regnskapsskikk ble ovennevnte gjeld ført som kapitalregulering i 1998.

Note 14 – Panterettigheter mot stiftelsen

Oslo kommune innehar panterettigheter på Stiftelsen Nordre Aasen med kr 5 665 000

Dokumentet er elektronisk signert



Årsregnskap 202...

Name Date
Tessem, Guri 2023-03-17

Identification

 bankID™ Tessem, Guri

Name Date
Hundven, Kjell 2023-03-16

Identification

 bankID™ Hundven, Kjell

Name Date
Wahlstrøm, Marianne 2023-03-20

Identification

 bankID™ Wahlstrøm, Marianne


Name Date
Andersen, Anette 2023-03-21

Identification

 bankID™ Andersen, Anette

Name Date
Grieg, Mette Hugosson 2023-03-16

Identification

 bankID™ Grieg, Mette Hugosson
PR MOBILE

Name Date
Kvisgaard, Ola 2023-03-16

Identification

 bankID™ Kvisgaard, Ola

Name Date
Sætre, Stig 2023-03-16

Identification

 bankID™ Sætre, Stig

Name Date
Hindahl, Olav 2023-03-17

Identification

 bankID™ Hindahl, Olav



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Stiftelsen Nordre Aasen

STYRETS ÅRSBERETNING

STIFTELSEN NORDRE AASEN

2022

1

Dokumentet er elektronisk signert



1. Stiftelsen

Stiftelsen Nordre Aasen, organisasjonsnummer 971 427 396, ble opprettet av Støttelaget for psykisk utviklingshemmede i Oslo i 1957. Stiftelsen består av et styre på 7 medlemmer og har godkjente vedtekter. Årsberetning og regnskap rapporteres til Brønnøysundregisteret.

Stiftelsen driver to sentere, Nordre Aasen bo- og habiliteringssenter og dagsenter og Kapellveien habiliteringssenter.

Begge habiliteringssentrene leverer tjenester til Oslo universitetssykehus, avdeling Ullevål, seksjon for nevrohabilitering - barn. Tjenestene er hjemlet i Lov om Spesialisthelsetjenester.

Sentrene driver også barnebolig- og avlastningsplasser under Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester, botilbud til unge voksne og dagsenterplasser. Tilbud om bo og avlastning gis til bydeler i Oslo kommune og enkeltkommuner i Viken.

Regnskap for de enkelte driftsenheter sendes oppdragsgiverne Oslo universitetssykehus og Velferdsetaten, samt kommuner/bydeler ved forespørsel.

2. Styret og ledelse

For inneværende år har følgende personer vært med i styret:

Leder	Kjell Hundven
Nestleder	Stig Sætre
Styremedlem	Mette Grieg
Styremedlem	Marianne Wahlstrøm
Styremedlem	Olav Hindahl
Styremedlem/Ansattes rep. Kapellveien	Guri Tessem
Styremedlem/Ansattes rep. Nordre Aasen	Anette Andersen

Daglig leder deltar på styremøtene.

Stiftelsens adresse:

Kyrre Greppsgate 11

0481 Oslo

Telefon: 23 05 96 00

E-post: post@nordreassen.no



Sentrene ledelse

Ola Kvisgaard er daglig leder i Stiftelsen. Trine Brunvand er assisterende daglig leder med ansvar for Kapellveien habiliteringssenter og Gro Fossli Støten er assisterende daglig leder med ansvar for Nordre Aasen habiliteringssenter og Nordre Aasen bo- avlastning og dagsenter.

Kapellveien bolig og avlastning er organisert sammen med bo- og avlastningsdriften i Stiftelsen forøvrig, men boligen er lokalisert i Kapellveien 6.

3. Forretningsførsel og revisjon

Daglig leder er ansvarlig for regnskapsavlutningen. Revisjon er utført av Knudsen Revisjonsbyrå AS

4. Stiftelsens eiendommer

Nordre Aasen bo- og habiliteringssenter:

Kyrre Greppsgate 11, 0481 Oslo, (g.nr. 79, b.nr. 59)

Omfatter hovedhus og anneks. Anneksset leies ut til Oslo universitetssykehus (Pith)

Kapellveien habiliteringssenter:

Kapellveien 6, 0487 Oslo, (g.nr. 79, b.nr. 89)

Kapellveien 3, 0487 Oslo, (g.nr. 79, b.nr. 90)

Sentrene disponerer personaleleiligheter og noen brukereleiligheter gjennom Stiftelsen Støttelagets personalboliger. I Hans Nielsen Hauges gate 44b drives det utleie og frivillig virksomhet v/Café Aasen. Det driftes dagsenter i Kapellveien 3 og på Café Aasen og i Kapellveien 3 tilbys det også avlastningstilbud i helgene.

5. Hovedaktiviteter

Habiliteringstjenester

Rammeavtalen mellom Stiftelsen Nordre Aasen og Oslo universitetssykehus HF om levering av habiliteringstjenester i spesialisthelsetjenesten utløp 31.12.2022. Sykehusinnkjøp gjorde en intensjonskunngjøring da de vurderte oss til å være eneleverandør av tjenesten. Deretter ble det inngått en ny rammeavtale for fire år med opsjon på forlengelse i 1 + 1 år med oppstart 1.1.23.



Habilitering er tidsavgrensede, planlagte prosesser med klare mål og virkemidler, hvor flere aktører samarbeider om å gi nødvendig bistand til brukernes egen innsats for å oppnå best mulig funksjons- og mestringsevne, selvstendighet og deltagelse sosialt i samfunnet. Budsjettrammen for Nordre Aasen habiliteringssenter og Kapellveien habiliteringssenter var totalt kr 36.965.200 i 2022.

Ba- og avlastningstjenester

Stiftelsen har rammeavtaler med Oslo kommune, Velferdsetaten, om Avlastningstjenester utenfor hjemmet til barn og voksne med utviklingshemming, Heldøgntjenester til personer over 18 år med multifunksjonshemming samt dagsenterplasser.

I tillegg har Stiftelsen avtaler om enkeltkjøp av tjenestetilbud fra omkringliggende kommuner og enkelte bydeler i Oslo kommune.

Barnepaliasjonsavdelingen er fullfinansiert av Helsedirektoratet i prosjektperioden på 4 år og er nå forlenget med 2 år ut 2025.

Beskrivelse av tjenestene:

5.1 Kapellveien habiliteringssenter

Senteret gir tilbud til barn og unge med gjennomgripende utviklingsforstyrrelser som autisme, utviklingshemming, atferdsproblematikk og andre kognitive vansker. Tjenestetilbudet omfatter tiltaksrettet og diagnostisk utredning og ambulant veiledning/oppfølging til foreldre, barnehager, skoler, avlastningsenheter og andre samarbeidspartnere i det kommunale hjelpeapparatet. Habiliteringssenteret tilrettelegger individuelle tilbud for det enkelte barn, og har som oppgave å ivareta kontinuitet og samordning gjennom samarbeid og kompetanseoverføring til foreldre og 1. linje ved bydelene i Oslo. Arbeidet ved habiliteringssenteret er atferdsvitenskapelig basert, med hovedforankring i evolusjons-, utviklings- og nevropsykologi. Senteret holder kurs og nettverk for foreldre og ansatte i bydelene og bidrar med foredrag på ulike konferanser, både i innland og utland. Søknad om bistand fra habiliteringssenteret gjøres gjennom henvisning til OUS, Seksjon for nevrohabilitering- barn, Ullevål.



Måltall og aktivitetstall Kapellveien habiliteringssenter 2022

Virksomhet	Måltall	Aktivitetstall	+/-
Ambulant veiledning	1560	1648	+ 88
Utredning/intensiv trening	416	492	+ 76
Poliklinisk virksomhet	1248	1803 (av disse 309 videokonsultasjoner)	+ 555

Aktivitetstallene viser at det er utført mye aktivitet i 2022, langt over hva måltallene tilsier, spesielt på utredningsdager. Dette har bla sammenheng med ekstra psykologressurser på Ullevål i 2022, som igjen har ført til ekstra pedagogiske utredninger av barn i førskolealder utover ordinær utredningsliste. Det er i tillegg høye tall på ambulant virksomhet. Hver fagkonsulent har flere barn på sin liste enn tidligere år, noe som betyr at selv om ambulant aktivitet er høy er det flere barn som skal følges opp og mindre oppfølging til hvert enkelt barn.

Poliklinisk virksomhet er fortsatt høy, men lavere enn i 2021. Koronarestriksjoner opphørte på starten av året, noe som muliggjorde mer ambulant aktivitet fremfor poliklinisk. Videokonsultasjoner har i etterkant av pandemien blitt en integrert del av tjenestetilbudet som benyttes der det er naturlig.

Antall barn i 2022

Antall barn henvist	138 (151 i 2021)
Antall barn behandlet	140 (120 i 2021)
Antall barn avsluttet	144 (110 i 2021)
Antall barn per 31.12.22	Ca 400 (ca 400 i 2021)

Det har vært en jevn økning av autismehenvisninger de siste fire årene. I 2022 fikk vi 115 henvisninger, en liten reduksjon fra 2021, men fremdeles høyt sammenlignet med tidligere år. Henvisninger på utfordrende atferd har gått ned.

Det er behandlet ekstra mange barn med autisme i 2022 i tillegg til økt oppfølging og veiledning. Det viser en stor arbeidsinnsats av de ansatte dette året, noe som også førte til økt arbeidsbelastning for flere på slutten av året.



Det har i hovedsak vært en økning i leveransene av spesialisthelsetjenester til OUS i 2022, spesielt på autismeutredninger ved Kapellveien habiliteringssenter. Pr 31.12.22 er det venteliste og en ventetid fra 16 måneder.

5.2 Nordre Aasen habiliteringssenter

Senteret gir tilbud til barn og unge med sammensatte funksjonshemninger og deres familier. Senteret yter spesialisthelsetjenester på vegne av seksjon for nevrohabilitering - barn, Oslo Universitetssykehus. Senteret arbeider ut fra en helhetlig og tverrfaglig metode, hvor foreldre og barn er i hovedfokus.

Senteret utøver tjenester innen områdene kognisjon, kommunikasjon og samspill, spiseutvikling, motorikk og har i tillegg en sitteklubb. Tjenestene som tilbys er kartlegging og utredning, poliklinisk behandling, hjelpemiddelutprøving, intensiv trening og ambulerende veiledning i bydel og barnets nærmiljø. I tillegg utøver senteret rehabiliteringstjenester for barn under ett år innenfor behandlingsnivå 3 i behandlingslinjen for ervervet hjerneskade, Helse Sørøst.

Måltall og aktivitetstall Nordre Aasen habiliteringssenter 2022:

Virksomhet	Måltall	Aktivitetstall	Pluss/Minus
Ambulant veiledning	202 veiledningsbesøk	189 veiledningsbesøk	-13
Intensiv trening/dagopphold	161 dager	754 dager	+593
Poliklinisk virksomhet	1012 konsultasjoner	275 konsultasjoner (inkludert sitteklubb)	-737



Virksomhet	Beskrivelse
Ambulant veiledning	Den ambulante virksomheten omfatter veiledning til barnehager, skoler, SFO, barneboliger/avlastningsenheter og hjemmeveiledning til barnas foreldre. Hjelpeapparatet i kommunen bistås med rådgivning, kurs/opplæring
Intensiv trening/rehab sitteklubb	Korttids opplegg for trening av barn på dagtid. Treningsprogram lages og utprøves. Treningsprogram overføres til hjemmemiljø-barnehage-skole.
Poliklinisk virksomhet	Den polikliniske virksomheten omfatter undersøkelser, tester, pedagogiske utredninger. Utføres av fysioterapeuter, ergoterapeuter, spesialpedagoger, vernepleierkonsulent og psykolog.

Det er avvikende måltall innen områdene intensiv trening og poliklinisk virksomhet. Dette skyldes endringer i oppdragsbestillingen fra Ullevål for 2019 med oppjustering av motorisk intensiv trening og nedjustering av poliklinisk virksomhet med en nedrusting av spiseteamet som Ullevål selv nå besørger. Måltallene er ikke justert iht dette og dette arbeidet har ikke blitt prioritert fra Ullevål ifm koronapandemien, men aktiviteten i tråd med oppdragsgivers forventninger.

Antall barn i 2022:

Antall barn henvist	92
Antall saker under arbeid 31.12.21	64

Nordre Aasen habiliteringssenter har normalt 2-5 måneders ventetid ved inntak.

5.3 Nordre Aasen bo og avlastning

Seksjonen gir tilbud om avlastning og botilbud for barn, unge og voksne med utviklingshemming. Bo og avlastningstjenester er hjemlet i helse- og omsorgstjenesteloven § 3-2, første ledd nr. 6, c og d.

I 2022 har 41 barn og unge voksne fått tilbud om bo- avlastning og dagsentertjenester. Det har kommet 11 nye brukere i løpet av året, og ved årsslutt har to brukere sagt opp plassen.

31.12.22 driftet vi 18 avrop på rammeavtale om avlastning med Oslo kommune, seks avrop på boligplasser under rammeavtale med Oslo kommune, fire barneboligplasser, fire brukere i bofellesskap/leiligheter samt seks avrop på rammeavtale på dagsenter.



Svingninger i volum fra år til annet gir utfordringer ved blant annet redusert forutsigbarhet med tanke på inntektsgrunnlaget og opp- og nedbemanning for tilpasning av en effektiv drift. Dette er en risiko vi må leve med, men seksjonen har også i 2022 jobbet med å redusere disse utfordringene ved blant annet å være proaktive i rekruttering av brukere, ha et bredt tilbud av tjenester samt utnytte stordriftsfordelene vi etter hvert har opparbeidet oss.

I 2020 mottok vi midler fra Helsedirektoratet til å opprette en lindrende enhet for barn og deres familier i et palliativt forløp. Dette er et prosjekt med varighet over 4 år, men nye midler må søkes hvert år og vi har også i 2022 mottatt tilskuddsmidler. I 2022 ble det avgjort å forlenge prosjektperioden med ytterligere 2 nye år. Hovedmomentene er å gi omsorg til hele familien ut i fra en hospicefilosofi, være et bindeledd mellom spesialisthelsetjeneste og kommune og utforske mulige finansieringsordninger når prosjektperioden er over.

Vi har også i 2022 mottatt midler fra Helsedirektoratet for å videreutvikle digital plattform og kunnskapsbank innenfor samme målgruppe med mål om å øke kunnskapen om barnepalliasjon ute i tjenestene samt å skape et nettverk for familiene som opplever alvorlig sykdom.

6. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Kapellveien habiliteringssenter

Senteret har fagutvikler og fagutviklingsteam for å sikre kontinuerlig fagutvikling, implementering, oppdatering på forskning og evidens. Det er satt av månedlig internundervisning og faste fagdager hvert semester. Ansatte deltar fortløpende på relevante kurs og konferanser.

Kapellveien har i mange år tilbudt en kurspakke til foreldre og fagpersoner og kunne endelig starte opp med fysiske kurs igjen i 2022. Det var stor pågang på kursene, så kursene ble også tilbudt digitalt med gode erfaringer.

Kapellveien har fortsatt med prosjektet "Tidlig start" som har som mål om å lage en enkel i informasjonspakke/håndbok til fagpersoner som jobber med barn med autisme om både tips og råd til ulikt materiell og fallgruver med mer. Prosjektet startet sammen med bydel Grünerløkka, men Kapellveien har nå overtatt prosjektet helt og samarbeider nå med tre bydeiler som prøver ut og gir tilbakemeldinger på det som skrives. Det er svært gode tilbakemeldinger fra fagpersonene som opplever dette som nyttig. Det var mål om søke prosjektmidler sammen med Autismeforeningen i 2022 med tanke på hjelp til digitalisering av informasjonsmateriellet. Dette ble ikke gjort da det skriftlige arbeidet ikke ble ferdigstilt. Prosjektet jobbes videre med i 2023.



Kapellveien fortsetter arbeidet med å være pådriver og bistå bydeler med å tilby foreldreveiledningstjenester til familier til barn med nedsatt funksjonsevne. Det har blant annet blitt prøvd ut en pilot i 2022 med en bydel som ønsket å starte opp et foreldreveiledningstilbud med fast veiledning fra Kapellveien. Erfaringen tilsier at dette er noe som kan tilbys også andre bydeler som ønsker å starte opp slikt tilbud.

Kapellveien har deltatt i en arbeidsgruppe i regi av RHABU som har utarbeidet og ferdigstilt en behandlinglinje for utfordrende atferd for habiliteringstjenestene i Helse Sør-Øst.

Kapellveien har fortsatt å delta i prosjektgruppen i det 3-årige prosjektet "Sammen på tvers". Dette er et samhandlingsprosjekt med fire bydeler, BUP og habiliteringen på Ullevål om barn og unge med utviklingshemming, alvorlig atferdsvansker og psykiske lidelser med behov for samarbeid på flere arenaer og nivåer. Arbeidet fortsetter i 2023.

Nordre Aasen habiliteringssenter har fagutvikling på agendaen løpende og det er satt av faste fagdager hvert semester og ansatte deltar på relevante kurs og konferanser.

Senteret deltar som samarbeidspartner med Frambu, senter for sjeldne diagnoser i et prosjekt som skal kartlegge søsken som pårørende, og har deltatt i prosjektet som har utformet nasjonale føringer ifm behandlinglinje for barn med ervervet hjerneskade.

Ansatte har kurset seg til å bli sertifiserte Aktivkursholdere som er et foreldreveiledningskurs rettet mot å øke fokus på kommunikasjon mellom foreldre og barn. Senterets ansatte er faste foredragsholdere i starthjelp-kursrekken til OUS som er rettet til foreldre.

Bolig- avlastning og dagsenterseksjonen har også i 2022 fått tildelt midler fra Helsedirektoratet til videreføring av prosjektet lindrende enhet for barn og deres familier i palliative forløp.

I 2022 har seksjonen hatt ulike prosjekter på områdene pårørendesamarbeid, etikk og bruk av tvang og makt etter oppdrag fra en av våre oppdragsgivere, velferdsetaten. Velferdsetaten ber leverandører følge opp ulike utvalgte satsningsområder for kvalitet hvert år som leverandører må rapportere på hvert tertial.

Det foregår løpende fagutvikling som fastsettes i årshjulet via internundervisning og evalueringer hvert år for hele seksjonen.



7. Fortsatt drift

Stiftelsen har nå tre rammeavtaler med Oslo kommune ved Velferdsetaten, en fireårig rammeavtale med Oslo universitetssykehus HF og tilskuddsmidler fra Helsedirektoratet til en barnepalliasjonsavdeling. Samlet danner dette et godt grunnlag for videre drift i stiftelsen.

Bo- avlastning- og dagsenterseksjonen har i 2022 fått flere avrop på rammeavtalene, og det har vært 6 872 oppholdsdøgn i seksjonen, som er en vekst på 2,2% fra 2021. I tillegg har dagsenteret fått flere avrop, og har 31.12.22 6 brukere fordelt på 5,6 plasser.

8. Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet som godt. Begge sentrene har høy grad av fagkompetanse innen sine felt, med en kreativ og dynamisk personalstab. Det er etablert AMU i Stiftelsen som møtes hvert kvartal og et HMS utvalg som dekker hele stiftelsen. Det har ikke vært større skader eller ulykker i virksomheten. Siste medarbeiderundersøkelse ble gjort høsten 2021 og følges opp gjennom avdelingsvise handlingsplaner og koordinering i ulike samarbeisfora.

Personalpolitikk og organisering

Begge sentrene har nedfelt verdier, visjoner, målsettinger, leder- og medarbeiderkrav i sin lønns- og personalpolitikk. Personalpolitikken omfatter i hovedsak områdene rekruttering, ansettelsesvilkår, lønn, bedriftshelsetjeneste, faglig utvikling, seniorpolitikk og permisjoner. En helhetlig gjennomgang av avtaleverk og personalpolitikk fortsetter i 2023 og det er satt i gang en større strategiprosess. Styret har avviklet Seniorpolitikken som ble vedtatt i 2011 og erstattet med en helhetlig Livsfasepolitikk.

Kommentert [AH3]: Livsfasepolitikk?

Sykefravær

Det totale sykefraværet i stiftelsen er 9,28 % som er likt med fjoråret (9,2%)

Det har vært følgende sykefravær ved de enkelte enhetene:

Fordeling:	Totalt sykefravær	Korttidsfravær	Langtidsfravær
Kapellveien habiliteringssenter	4,7	2,4	2,3
Nordre Aasen habiliteringssenter	9,1	2,6	6,5
Seksjon for bo- avl-dagsenter	10,2	6,2	3,9
Administrasjonen	9,6	3,8	5,8

Vi opplever fortsatt at ansatte er preget av de strenge sykefraværreglene etter coronapandemien, og at de har lav terskel for å holde seg hjemme ved



luftveissymptomer. Det jobbes med sykefraværsoppfølging ved de enkelte avdelingene og det er også et tema i ledermøter, IA-møter og AMU-møter. Nærvarsarbeid og trivsel på arbeidsplassen vektlegges som en viktig forutsetning for lavt sykefravær. Det fokuseres spesielt på korttidsfraværet. Løngtidssykemeldte er under oppfølging, og man samarbeider med bedriftshelsetjenesten i de tilfellene det er nødvendig.

Internkontroll, helse, miljø og sikkerhet (HMS)

Stiftelsen har tatt i bruk det elektroniske HMS-verktøyet Sticos som skal sikre gode rutiner innen HMS og personalområdet. HMS-modulen i Sticos gir nyttig verktøy for internkontroll, HMS regelverk, avvikhåndtering og stoffkartotek. Det har vært jobbet med å legge inn egne rutiner og implementere systemet for bruk på tjenestestedene. Dette er et arbeid som fortsetter med mål om at alle ansatte skal bruke verktøyet aktivt og at det til enhver tid skal være oppdatert med tanke på interne rutiner.

Det er etablert et eget HMS-utvalg bestående av verneombud, ledere og ansattrepresentant som utgjør et felles HMS-utvalg for stiftelsen.

Stiftelsen har en HMS-handlingsplan med bedriftshelsetjenesten. Det har vært utført vernerunder og det avholdes kvartalsvise AMU-møter og dessuten samarbeidsmøter med tillitsvalgte.

Andre områder det også er arbeidet med er:

- Medarbeiderundersøkelse
- Medarbeidersamtaler
- Sykefraværsoppfølging
- Avvikshåndtering
- Førstehjelpskurs
- Digital brannvernopplæring
- Legemiddelkontroll fra ekstern farmasøyt
- Samarbeid med HAVA instituttet og Vergegruppen AS, for opplæring og håndtering av vold og trusler
- Influensavaksine og koronavaksine til ansatte
- Årlig tilsyn av brannanlegg, fjernvarmeanlegg, heiser, ventilasjonsanlegg og elektriske anlegg.
- Bemanningsspørsmål og organisasjonsutvikling
- Kildesortering av avfall
- Støy i arbeidsmiljøet



Likestilling og inkluderingsarbeid

Begge sentrene har overvekt av kvinnelige ansatte. I likhet med fagområdene våre nasjonalt sett som også har en overrepresentasjon av kvinner. Sentrene forsøker å legge til rette for mannlige søkere i de tilfellene hvor søkeres kvalifikasjoner og egnethet for stilling ellers er like. Ved sentrene er det utarbeidet retningslinjer for rekruttering og inkluderingsarbeid. Medarbeiderundersøkelsen skal bl.a. fange opp konflikter eller diskriminering på arbeidsplassen.

9. Bemanning 2022

Stiftelsen har hatt rett i underkant av 300 lønsmottagere fordelt på 157 årsverk gjennom året. Antall årsverk har økt som følge av økende avrop på rammeavtalene med Oslo kommune, og da spesielt dagsenter- og boligavtalene. Stiftelsen har fortsatt en relativt stor andel deltidsansatte som er nødvendig for å ivareta helge- og feriebemanningen vår. Alle ansatte er i faste stillingsforhold.

10. Bygninger og vedlikehold

Det er utført følgende vedlikehold av bygningene i Kapellveien i 2022:

- Etablert lyssensorer for å redusere strømforbruket.
- I boligen er det installert nytt nødlis
- Avdeling C er pusset opp
- Det er satt opp nye gjerder i hagen for å optimalisere bruken
- Det er etablert nytt og robust huskestativ

Det er utført følgende vedlikehold ved Nordre Aasen bo- og habiliteringssenter:

- Installert varmepumper for varmegjenvinning fra ventilasjonsanlegget
- Etablert luft til luft varmepumpe i gymsal.
- Etablert lyssensorer for å redusere strømforbruket
- Reparasjon og vedlikehold av utvendig tak

11. Tiltak for å forbedre servicen for våre brukere

Sentrene er til enhver tid opptatt av å tilrettelegge forholdene slik at våre brukere og samarbeidspartnere er fornøyd. Nordre Aasen habiliteringssenter sender ut brukerundersøkelser etter hvert tilbud og seksjon for bo- og avlastning sender ut



brugerundersøkelser annethvert år i tillegg til at de dokumenterer opplevd trivsel og fornøydhed med tjenestene hvert år. I tillegg sendes det ut undersøkelser til våre samarbeidspartnere med jevne mellomrom.

Kapellveien habiliteringssenter jobber kontinuerlig sammen med de ansatte om utvikling av tjenestene til beste for pasienten og deres familier. De ansatte er svært løsningsorienterte og fleksible og har hele tiden gode forslag til måter å redusere ventetiden på samtidig som de ser en risiko for at det kan bli for mye fokus på å gjennomføre utredninger fremfor ambulant aktivitet. Følgende tiltak er gjort i 2022:

- Senteret har fast evaluering hvert semester hvor behandlingsforløp og utvikling av tjenester og fagutvikling er på dagsorden. Med den lange ventetiden på autismeutredninger har dette vært et naturlig fokusområde også her.
- Det er laget et eget forløp i tiden før utredning hvor våre fagkonsulenter starter opp tidlig med lavfrekvent veiledning til barnehage og foreldre hvor rammene tilsier dette.
- Det har blitt mer fleksibel vurdering rundt hvert barns behov for utredning, noe som har gjort at senteret nå tilbyr mer ulike utredningsmodeller og kan utrede flere barn.
- Ullevål tok også grep i 2022 og brukte tilførte koronamidler fra 2021 til å gjennomføre autismeutredninger fra ventelisten i 2022. Dette betød i praksis to psykologstillinger og en vernepleierkonsulentstilling for hele 2022. Dette bidro til å redusere ventetiden umiddelbart og gjennomsnittlig med 4 måneder. Stillingene blir dessverre ikke videreført i 2023.
- Innføring av ny behandlinglinje for henvisninger med utfordrende atferd har blant annet ført til mer tydeligere avklaring av spesialisthelsetjenestens oppgaver og flere tidligere avslutninger enn før. Dette har igjen bla ført til at det ikke er venteliste på henvisninger med utfordrende atferd.
- Senteret inviterer hvert år til fast samarbeidsmøter med alle fagsentre og alle koordinerende enheter i Oslo, i tillegg til å ha egne samarbeidsmøter med hver enkelt bydel.
- Det var mål om å gjennomføre brukerundersøkelse i 2022 basert på en manual som også andre habiliteringstjenester har benyttet for et mulig sammenligningsgrunnlag. Dette har blitt utsatt grunnet manglende kapasitet. Det er mål om å gjennomføre dette i 2023.

12. Profilering og evaluering av våre tjenester

Sentrene har informasjonsmateriell, hjemmeside, instagramprofiler og Facebookside som presenterer våre tilbud. Dette arbeidet støttes av nettsiden vår og synlighet mot



potensielle brukere og deres familier, kommuner og bydeler. Nettsiden skal også bidra til å styrke vår rekruttering da det er utfordrende blant annet å rekruttere vernepleiere. Stiftelsens ansatte er gode ambassadører for virksomheten gjennom ambulant virksomhet, undervisning på høyskoler, kurs og foredrag. Arbeidet med å gjøre palliasjonsprosjektet mer kjent gjøres gjennom nettside, sosiale medier og medieoppslag samt besøk fra samarbeidspartnere og politikere.

13. Miljø og tiltak mot forurensninger

Kapellveien habiliteringssenter benytter i all hovedsak el-biler eller elsykkel i tjenesten. Nordre Aasen bo- og habiliteringssenter har en el-bil og en diesel minibuss. Kapellveien bo- og avlastning har en tilpasset dieselbuss, men gjør også utstrakt bruk av elbilene

Bygningene varmes hovedsakelig opp av bergvarme og fjernvarme bortsett fra i Kapellveien 3 hvor det er etablert en luft til luft varmepumpe. Vi har gjennomført gjennomgående kildesortering av avfall i hele organisasjonen, ferdigstilt et miljøledelsessystem og startet et pilotprosjekt for å stimulere flere til å sykle.

Stiftelsen deltar i et pilotprosjekt i regi av bymiljøetaten i Oslo kommune om å redusere bilkjøring og erstatte denne med sykkel både i jobbreiser og til og fra jobb.

14. Styrets arbeid

Det er avholdt 4 ordinære styremøter i 2022. Det er behandlet 35 saker. Styret har arbeidet med og behandlet økonomiske, driftsmessige og administrative saker som:

- Årsregnskap, årsberetning
- Perioderegnskap, budsjett og prognoser
- Løpende rapportering for vedlikeholdsfondet
- Gjennomgang av investeringsstrategien
- Vedlikehold og forvaltning av eiendommene
- Bruk av premiefond i KLP
- Historiske pensjonskostnader
- Styreinstruks
- Styreansvarsforsikring
- Livsfasepolitikk og Reglement for gaver
- Åpenhetsloven
- Rammeavtale for hjemmebasert palliasjon
- Driftsstatus for enhetene



- Informasjon fra daglig leder vedrørende daglig drift

15. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat av stiftelsens virksomhet og dets stilling

Det har i 2022 ikke vært vesentlige endringer av overordnet strategisk eller strukturell betydning. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av stiftelsens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Stiftelsen har en god økonomi og ser ingen utfordringer med å oppfylle sine gjeldsforpliktelser. Likviditeten i stiftelsen er tilfredsstillende.

16. Risiko og eksponering

Finansiell risiko - Stiftelsen er eksponert for følgende finansielle risikofaktorer; markedsrisiko, kredittisiko og likviditetsrisiko. Markedsrisiko er relatert til svingninger på vårt vedlikeholdsfond risikoen er imøtegått ved at porteføljen er svært bredt diversifisert og forankrt i investeringsstrategien. Kredittisiko er ivaretatt ved investering i brede, globale aksjeindeksfond. Renteplasseringer er investert i KLP Nåtid som holder høy kredittkvalitet. Likviditetsrisiko er imøtekommet ved at alle investeringer er likvide.

Åpenhetsloven – Stiftelsen har foretatt kartlegging og aktsomhetsvurderinger ihht Åpenhetsloven og nettsidene oppdateres med relevant informasjon. Aktsomhetsvurderingene gjøres tilgjengelig for 3. part ved eventuelle innsynsbegjæringer.

17. Redegjørelse for årsregnskapet 2022

Stiftelsens årsregnskap viser et driftsresultat på	kr - 833 558
Resultat av finans	kr - 2 304 623
Stiftelsens årsresultat viser et underskudd på	kr 3 138 181

Pris på de fleste tjenester er nå justert i forhold til aktivitet. Økte lønnskostnader blir ikke fullt ut kompensert hverken fra helseforetaket eller bydeler/kommuner.



18.Disponering av årsresultat 2022

Årets underskudd føres mot egenkapitalen.

Oslo 16.03.23

Kjell Hundven

Styreleder

Stig Sætre
Nestleder

Mette Grieg
Styremedlem

Olav Hindahl
Styremedlem

Marianne Wahistrøm
styremedlem

Anette Andersen
Styremedlem

Guri Tessem
styremedlem

Ola Kvisgaard
Daglig leder

16

Dokumentet er elektronisk signert



Årsberetning 20...

Name Date
Tessem, Guri 2023-03-21

Identification

 bankID™ Tessem, Guri


Name Date
Hindahl, Olav 2023-03-23

Identification

 bankID™ Hindahl, Olav

Name Date
Grieg, Mette Hugosson 2023-03-21

Identification

 bankID™ Grieg, Mette Hugosson

Name Date
Hundven, Kjell 2023-03-21

Identification

 bankID™ Hundven, Kjell

Name Date
Sætre, Stig 2023-03-21

Identification

 bankID™ Sætre, Stig

Name Date
Wahlstrøm, Marianne 2023-03-21

Identification

 bankID™ Wahlstrøm, Marianne

Name Date
Kvisgaard, Ola 2023-03-21

Identification

 bankID™ Kvisgaard, Ola

Name Date
Andersen, Anette 2023-03-21

Identification

 bankID™ Andersen, Anette



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))