



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Forretningsadresse: Kyrre Grepps gate 11
0481 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 17.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 14.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	125 138 026	126 197 841
Annen driftsinntekt		6 977 983	1 707 148
Sum inntekter		132 116 009	127 904 989
Kostnader			
Lønnskostnad	12,11, 1,14	111 053 371	105 248 901
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1,2	1 577 877	3 477 481
Annen driftskostnad	18	18 541 064	15 371 601
Sum kostnader		131 172 312	124 097 983
Driftsresultat		943 697	3 807 006
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			50 260
Annen finansinntekt		361 525	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 215 703	299 495
Sum finansinntekter		0	0
Annen finanskostnad		10 782	6 954
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		2 566 447	342 801
Ordinært resultat før skattekostnad	16	3 510 143	4 149 807
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		3 510 143	4 149 807
Totalresultat		3 510 143	4 149 807
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	15	3 510 143	4 149 807



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		3 510 143	4 149 807



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,3	13 163 313	13 690 311
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	4 373 043	5 006 173
Sum varige driftsmidler	2	17 536 356	18 696 484
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 448 098	5 324 372
Sum finansielle anleggsmidler		5 448 098	5 324 372
Sum anleggsmidler		22 984 454	24 020 856
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	11 227 100	9 095 691
Andre fordringer	5	2 024 814	950 115
Sum fordringer		13 251 914	10 045 807
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	13,17	38 536 663	29 959 435
Sum investeringer		38 536 663	29 959 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6,13	21 744 537	29 469 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 744 537	29 469 326
Sum omløpsmidler		73 533 115	69 474 567
SUM EIENDELER	1	96 517 569	93 495 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	7,8	47 877 230	44 367 086
Sum innskutt egenkapital		0	0
Sum egenkapital	15	47 877 230	44 367 086
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	1,14	23 442 699	25 125 279
Sum avsetninger for forpliktelser		23 442 699	25 125 279
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 602 810	1 756 577
Skyldige offentlige avgifter		17 589 464	14 177 029
Annen kortsiktig gjeld	19	6 005 366	8 069 452
Sum kortsiktig gjeld		25 197 640	24 003 058
Sum gjeld	1	48 640 339	49 128 337
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 517 569	93 495 423
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9	5 665 000	5 665 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 206581

Enheten

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

Forretningsadresse: Kyrre Grepps gate 11
0481 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 17.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.05.2022



Organisasjonsnr: 971 427 396
STIFTELSEN NORDRE AASEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	125 138 026	126 197 841
Annen driftsinntekt		6 977 983	1 707 148
Sum inntekter		132 116 009	127 904 989
Kostnader			
Lønnskostnad	12,11,1,1	111 053 371	105 248 901
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1,2	1 577 877	3 477 481
Annen driftskostnad	18	18 541 064	15 371 601
Sum kostnader		131 172 312	124 097 983
Driftsresultat		943 697	3 807 006
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			50 260
Annen finansinntekt		361 525	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 215 703	299 495
Sum finansinntekter		0	0
Annen finanskostnad		10 782	6 954
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		2 566 447	342 801
Ordinært resultat før skattekostnad	16	3 510 143	4 149 807
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		3 510 143	4 149 807
Totalresultat		3 510 143	4 149 807
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	15	3 510 143	4 149 807
Sum overføringer og disponeringer		3 510 143	4 149 807



Organisasjonsnr: 971 427 396
STIFTELSEN NORDRE AASEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,3	13 163 313	13 690 311
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	4 373 043	5 006 173
Sum varige driftsmidler	2	17 536 356	18 696 484
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 448 098	5 324 372
Sum finansielle anleggsmidler		5 448 098	5 324 372
Sum anleggsmidler		22 984 454	24 020 856
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	11 227 100	9 095 691
Andre fordringer	5	2 024 814	950 115
Sum fordringer		13 251 914	10 045 807
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	13,17	38 536 663	29 959 435
Sum investeringer		38 536 663	29 959 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6,13	21 744 537	29 469 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 744 537	29 469 326
Sum omløpsmidler		73 533 115	69 474 567
SUM EIENDELER	1	96 517 569	93 495 423
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	7,8	47 877 230	44 367 086
Sum innskutt egenkapital		0	0
Sum egenkapital	15	47 877 230	44 367 086
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	1,14	23 442 699	25 125 279
Sum avsetninger for forpliktelser		23 442 699	25 125 279
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 602 810	1 756 577
Skyldige offentlige avgifter		17 589 464	14 177 029
Annen kortsiktig gjeld	19	6 005 366	8 069 452
Sum kortsiktig gjeld		25 197 640	24 003 058
Sum gjeld	1	48 640 339	49 128 337
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 517 569	93 495 423
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9	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

Antall årsverk i regnskapsåret

149.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88245515.00	83280685.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	14395087.00	12318432.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9661959.00	9090539.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	433390.00	319334.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	112735951.00	105008990.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



Note

12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Vedlegg til årsregnskapet 2021
STIFTELSEN NORDRE AASEN
Kontantstrømoppstilling

	2021	2020	2019	2018
Bankbeholdning/fond 01.01	59 428 761	50 385 901	45 936 785	47 496 686
+ årets overskudd	3 510 143	4 149 807	-	1 145 254
- årets underskudd	-	-	- 1 828 926	-
+ årets avskrivninger	1 577 877	3 477 481	1 476 459	1 660 649
- investeringer aktivert	- 417 749	- 1 785 600	- 2 814 395	- 144 037
tap ved avgang driftsmiddel		-	-	-
+ økning kortsiktig gjeld	1 194 582	5 740 239	1 226 383	792 263
- reduksjon kortsiktig gjeld	-	-	-	-
+ økning avsetn. pensjonsmidler	-	239 911	1 853 295	385 801
- reduksjon avsetn pensjonsmidler	- 1 682 580	-	-	-
- økning fordringer AM	- 123 726	- 117 382	- 246 210	- 459 555
+ reduksjon fordringer OM	-	-	4 782 510	-
- økning fordringer OM	- 3 206 108	- 6 046 363	-	- 4 940 276
Mottatt kompensasjon ført dir mot EK		3 384 767		
Bankbeholdning / fond 31.12	<u>60 281 200</u>	<u>59 428 761</u>	<u>50 385 901</u>	<u>45 936 785</u>

	Økning fra <u>2020</u>	2021	2020	2019	2018
Likvide fond/sparing	38 536 663	29 959 435	5 659 940	5 578 400	
Bankinnskudd, kontanter	<u>21 744 537</u>	<u>29 469 326</u>	<u>44 725 961</u>	<u>40 358 385</u>	
Sum	<u>852 439</u>	<u>60 281 200</u>	<u>59 428 761</u>	<u>50 385 901</u>	<u>45 936 785</u>



STIFTELSEN NORDRE AASEN

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

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 – Avskrivbare driftsmidler	Innredninger Inventar, transpm.	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	27 788 239	21 065 000	48 853 239
Tilgang kjøpte anleggsmidler	417 749	0	417 749
Avgang til anskaffelseskost	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost pr. 31.12.21	28 205 988	21 065 000	49 270 988
Samlede avskrivninger	<u>23 832 945</u>	<u>7 901 687</u>	<u>31 734 632</u>
Balanseført verdi pr. 31.12.21	<u>4 373 043</u>	<u>13 163 313</u>	<u>17 536 356</u>
Årets avskrivning inkl nedskrivning Avskrivningsmetode. Lineær	<u>1 050 879</u>	<u>526 998</u>	<u>1 577 877</u>



Stiftelsen Nordre Aasen 2021

2

Note 3 - 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.

Forsikringsverdi år 2021/2022: Bygningene inkl inventar, maskiner og løsøre kr 223 337 000.

Note 4 – 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 5 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende jf note 1.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd (skattetrekksmidler) med kr 3 605 297.

Note 7 – Grunnkapital

Stiftelsens grunnkapital er kr 21 065 000. Kapitalen tilsvarer bokført verdi på bygningene før avskrivninger, jf note 2 og 3.

Note 8 – 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 9 – Panterrettigheter mot stiftelsen

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

Note 10 – Overføringer / inntekter

Inntektene fordeler seg på følgende virksomhetsområder:

<u>10.1. Overført fra Oslo Universitetssykehus</u>	2021	2020
Nordre Aasen Bo- og Habiliteringssenter	11 114 000	10 906 705
Kapellveien Habiliteringssenter	<u>24 812 000</u>	<u>24 412 755</u>
Sum	<u>35 926 000</u>	<u>35 319 460</u>



Stiftelsen Nordre Aasen 2021

3

<u>10.2. Fakturert bydeler m.v./ ekskl. leieinntekter</u>	2021	2020
Avdelin Aase	24 101 200	22 812 876
Avdeling B	14 267 370	21 546 357
Avdeling C	19 576 581	16 975 503
Avdeling D	8 558 908	10 466 919
Dagsenteret	589 246	0
Kapellveien	<u>20 549 021</u>	<u>17 684 440</u>
Sum	<u>87 642 326</u>	<u>89 486 095</u>

Note 11 – Antall årsverk / ansatte.

Institusjonen har i regnskapsåret hatt ansatte med totalt 149 årsverk.

Note 12 – Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

<u>12.1. Lønnskostnader</u>	2021	2020
Lønninger	88 245 515	83 280 685
Arbeidsgiveravgift	14 395 087	12 318 432
Pensjonskostnader jf note 14.2.3	9 661 959	9 090 539
Annen godtgjørelse	<u>433 390</u>	<u>319 334</u>
Sum	<u>112 735 951</u>	<u>105 008 990</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.

12.2. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Daglig leder	kr 1 129 365
Styret i stiftelsen	kr 412 002

Daglige leder inngår i virksomhetens pensjonsordning, premie år 2021 utgjør kr 128 059.

12.4. Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 78 265 for revisjon og kr 21 205 for øvrig bistand (totalt kr 99 470). Beløpene er inkl andel mva.

Note 13 – Kontantstrøm (endring i bankbeholdning og fond/sparing)

Se eget dokument (vedlegg) til årsregnskapet.



Stiftelsen Nordre Aasen 2021

4

Note 14 – 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, 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.

14.1. Netto pensjonsforpliktelser i stiftelsen	2021	2020
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (nåverdien)	269 951 706	257 665 359
- Opptjente pensjonsmidler (virkelig verdi)	<u>238 297 547</u>	<u>210 584 179</u>
= Estimerte netto pensjonsforpliktelse	31 654 159	47 081 180
+/- Ikke resultatført actuarielt gevinst/tap (estimatavvik) -	11 108 411	- 11 060 780
+ Arbeidsgiveravgift	<u>2 896 951</u>	<u>3 104 879</u>
= Netto pensjonsforpliktelse i balansen 31.12.2021	<u>23 442 699</u>	<u>25 125 279</u>
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.2020	<u>25 125 279</u>	
Endring netto pensjonsforpliktelse (økning)	<u>1 682 580</u>	

Endring (reduksjonen) i balanseført pensjonsforpliktelser inntektsføres i regnskapet for 2021.

Estimatavviket på kr 11 108 411 utgjør et actuarielt tap som vil redusere egenkapitalen tilsvarende ved en avvikling av korridormetoden.



Stiftelsen Nordre Aasen 2021

5

14.2. Pensjonskostnad

<u>14.2.1. Beregnet pensjonskostnad aktuarberegning KLP</u>	2021	2020
Nåverdi av årets opptjening	16 536 844	13 012 128
+ Rentekostnad	<u>4 616 319</u>	<u>5 275 865</u>
= Brutto pensjonskostnad	21 153 163	18 287 993
- Forventet avkastning	6 712 232	7 184 896
+ Administrasjonskostnad	<u>535 771</u>	<u>639 349</u>
= Netto pensjonskostnad	14 976 702	11 742 446
+ Arbeidsgiveravgift	2 111 715	1 576 763
+ Resultatført estimatavvik (aktuarielt tap)	<u>1 450 438</u>	<u>282 236</u>
= Samlet pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift	<u>18 538 855</u>	<u>13 601 445</u>

14.2.2. Pensjonskostnaden i regnskapet:

Ordinær premie jf faktura fra KLP	19 004 665	13 182 822
Dekket av oppspart premiefond	<u>1 212 165</u>	<u>1 343 169</u>
= Årets betalte premie jf konto 5410	17 792 500	11 839 653
+ Arb.g.avg (beregnet etter nedreg for pensjonstr.)	<u>2 259 334</u>	<u>1 431 208</u>
= Samlet betalt pensjonskostnad i regnskapet inkl aga	20 051 834	13 270 861
Endring balanseført pensjonsforpliktelse jf note 14.1	- <u>1 682 580</u>	<u>239 911</u>
= Sum pensjonskostnad	<u>18 369 254</u>	<u>13 510 772</u>
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>6 361 691</u>	<u>1 059 877</u>
= Pensjonskostnad inkl aga i regnskapet	<u>12 007 563</u>	<u>12 450 895</u>

14.2.3. Pensjonskostnad jf note 12.1.

Ordinær premie jf faktura (betalt premie) jf note 14.2.2.	17 792 500	11 839 653
- KLP pensjonstrekk ansatte	<u>1 768 850</u>	<u>1 689 237</u>
= Arbeidsgivergrunnlag pensjonskostnad	16 023 650	10 150 416
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>6 361 691</u>	<u>1 059 877</u>
Pensjonskostnad jf note 12.1	<u>9 661 959</u>	<u>9 090 539</u>

14.3. Premiefondet pr. 31.12.

	2021	2020
Sum for alle avdelinger	<u>22 866 677</u>	<u>8 680 013</u>

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

14.4. Økonomiske forutsetninger ved beregning ovenfor	2021	2020
Diskonteringsrente (ved beregning av nåverdier)	1,90 %	1,70 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
Forventet vekst i folketrygdens grunnbeløp (G)	2,50 %	2,00 %
Pensjonsregulering	1,73 %	1,24 %
Forventet avkastning	3,70 %	3,10 %

Ovennevnte forutsetninger er fastsatt av Norsk Regnskapsstiftelse.

**Stiftelsen Nordre Aasen 2021**

6

Note 15 – Egenkapitalen**Grunnkapital** jf note 7 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 – 2020	<u>5 818 535</u>	
Annen egenkapital før årets resultat	23 302 087	
Årets resultat 2021	<u>3 510 143</u>	
Annen egenkapital 31.12.2021	<u>26 812 230</u>	<u>26 812 230</u>

Samlet egenkapital 31.12.2021 47 877 230**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 16 – Skatt

Stiftelsen har skattefritak for sin ordinære virksomhet i henhold til skattelovens § 2-32.

Note 17 – Markedsbaserte fond/sparing

Balansført verdi er verdsatt til markedsverdi pr. 31.12.2021.

Note 18 – Eksterne tjenester

Denne posten inneholder bl.a.:

	2021	2020
• Legetjenester kjøpt fra Oslo Universitetssykehus	1 421 898	1 401 412
• Regnskaps- og lønntjenester (ekstern)	<u>1 647 678</u>	<u>1 659 341</u>
Sum	<u>3 069 576</u>	<u>3 060 753</u>

Note 19 – Forskudd prosjekter

Stiftelsen overførte kr 8 035 144 av prosjektmidler til 2021. Stiftelsen har mottatt ytterligere kr 3 374 856 for å drifte avdeling for barnepalliasjon fra helsedirektoratet. I tillegg har man mottatt kr 500 000 til Digital plattform for kunnskapsdeling og støtte for alvorlig syke barn og deres familier. I løpet av året har vi fått ytterligere tilskudd pålydende kr 80 000 fra Røde Kors og 50 000 for Barne- Ungdoms- og Familiedirektoratet som skal benyttes til samme formål. Kr 6 054 085 er brukt i 2021, og de resterende kr 5 985 915 søkes overført til 2022 i henhold til søknadene som er levert.



Til styre i

STIFTELSEN NORDRE AASEN

KYRRE KNUDSEN

Medlem av
Den norske Revisorforening

www.knudsenrevisjon.no

Uavhengig revisors beretning 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen Nordre Aasen som viser et overskudd på NOK 3 510 143. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 rettvise bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Besøksadresse:
Billingstadsletta 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



hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avviklet.

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 som eksisterer. 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, 17.03.2022

Knudsen Revisjonsbyrå AS

Kyrre Knudsen

statsautorisert revisor



Stiftelsen Nordre Aasen

STYRETS ÅRSBERETNING

STIFTELSEN NORDRE AASEN

2021



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 Kapellveien habiliteringssenter.

Begge sentrene leverer tjenester til Oslo universitetssykehus, avdeling Ullevål, seksjon for nevrohabilitering - barn. Tjenestene er hjemlet under 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 kommuner 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 Hugosson 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@nordreaasen.no

hjemmeside: www.nordreaasen.no



Sentrenes ledelse

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

Kapellveien barnebolig og avlastning er organisert sammen med bo- og avlastningsdriften i Stiftelsen for øvrig, men boligen er lokalisert i Kapellveien 6.

3. Forretningsførsel og revisjon

Daglig leder er ansvarlig for regnskapsavslutningen. 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. Annekset 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 brukerleiligheter gjennom Stiftelsen Støttelagets personalboliger. I Hans Nielsen Hauges gate 44b drives det utleie og frivillig virksomhet v/Cafe Aasen og fra 1.4.21 drives det også dagsenter her. Bygningen i Kapellveien 3 har i dette året blitt tatt i bruk som dagsenter og som avlastningstilbud.

5. Hovedaktiviteter

Habiliteringstjenester

Rammeavtalen mellom Stiftelsen Nordre Aasen og Oslo universitetssykehus HF om levering av habiliteringstjenester i spesialisthelsetjenesten løper fra 01.01.2019 – 31.12.2022. Vi har avtalt dialog med OUS om reforhandling/fornyelse av avtalen med oppstart i løpet av våren 2022.



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 2021.

Bo- 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 og Dagsenterplasser.

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

Barnepalliasjonsavdelingen er fullfinansiert av Helsedirektoratet i en prosjektperiode i 4 år, fra 2020-2023.

Beskrivelse av tjenestene:

5.1 Kapellveien habiliteringssenter

Senteret gir tilbud til barn og unge med gjennomgripende utviklingsforstyrrelser som autisme, utviklingshemming, atferdsproblematikk, spesifikke språkvansker og andre kognitive vansker. Tjenestetilbudet omfatter pedagogisk og diagnostisk utredning og ambulant veiledning/oppfølging til foreldre, barnehager, skoler, avlastningsenheter og andre samarbeidspartnere i 1.linjen. 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 2021

Virksomhet	Måltall	Aktivitetstall	+/-
Ambulant veiledning	1530	1118	- 412
Utredning/Intensiv trening	408	461	+ 53
Poliklinisk virksomhet	1224	2437 (av disse 871 videokonsultasjoner)	+1213



Ambulant veiledning

Det har vært færre veiledningsbesøk enn måltallet for 2021 på grunn av smitteverntiltak rundt koronapandemien. I samråd med Ullevål har all fysisk aktivitet blitt stengt ned under flere perioder i 2021. Som erstatning for fysisk oppmøte på observasjoner, veiledninger og eksterne møter har videokonsultasjoner blitt brukt.

Utredning/intensiv trening

Det har vært gjennomført 53 flere utredningsdager enn måltallet for 2021. Senteret har økt antall utredninger fra 2020 samtidig som flere utredninger er gjennomført med færre dager enn 6. Dette har vært behovsvurdert på hver enkelt utredning. Alle planlagte utredninger har blitt gjennomført til tross for koronapandemien.

Poliklinisk aktivitet

Denne aktiviteten har, som i fjor, økt i 2021 grunnet mer bruk av digitale plattformer for videokonsultasjoner og møter enn tidligere. Videokonsultasjoner er nå en integrert del av vår operative virksomhet, ikke bare en erstatning for fysisk oppmøte ved nedstenging. Våre fagansatte vurderer hva som er best helsehjelp i den enkelte aktivitet; video eller fysisk oppmøte. Ullevål ønsker også mer bruk av videokonsultasjoner og har formidlet at de muligens ønsker å ha et måltall på dette fremover i vår avtale.

Antall barn i 2021

Antall barn henvist	151	(138 i 2020)
Antall barn behandlet	120	(107 i 2020)
Antall barn avsluttet	110	(92 i 2020)
Antall barn per 31.12.21	Ca 400	(ca 390 i 2020)

Kapellveien habiliteringssenter har ventetid på opptil 1 ½ år på diagnostisk og pedagogisk utredning av barn med mistanke om autisme. Det har vært en jevn økning av autismehenvisninger de siste tre årene.

Det er ingen ventetid på henvisninger som gjelder barn og unge med behov for bistand rundt atferdsproblematikk.



5.2 Nordre Aasen habiliteringssenter

Måltall og aktivitetstall Nordre Aasen habiliteringssenter 2021:

Virksomhet	Måltall	Aktivitetstall	Pluss/Minus
Ambulant veiledning	198 veiledningsbesøk	63 veiledningsbesøk	-135
Intensiv trening/dagopphold	158 dager	864 dager	+706
Poliklinisk virksomhet	992 konsultasjoner	167 konsultasjoner (inkludert sitteklubb)	-825

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 klinisk ernæringsfysiolog, fysioterapi spesialister, ergoterapeuter, spesialpedagog og vernepleierkonsulenter.

Det er færre ambulante veiledningsbesøk i henhold til måltall i 2021 grunnet Covid-19. I samråd med Ullevål har all fysisk aktivitet blitt stengt ned under flere perioder i 2021 og blitt erstattet med videoveiledning. Ved konsultasjoner som omhandler fysioterapitilbud er dette krevende og det er derfor en reduksjon av denne aktiviteten i 2021.

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 spisetimet 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 2021:

Antall barn henvist	82
Antall saker under arbeid 31.12.21	277

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 2021 har 34 barn og unge voksne fått tilbud om bo og avlastning samt dagsenter. Det er syv nye brukere i løpet av året, ved årsslutt har to brukere sagt opp plassen og to brukere døde i løpet av året.

31.12.21 driftet vi 17 avlastningsplasser på rammeavtale med Oslo kommune, fire boligplasser på rammeavtale med Oslo kommune, fem barneboligplasser, fire brukere i bofelleskap/leiligheter og to brukere på dagsenter.

Svingninger i volum fra år til annet gir utfordringer ved blant annet redusert forutsigbarhet i forhold til inntektsgrunnlaget og opp- og nedbemanninger for tilpasning av en effektiv drift. Dette er en risiko vi må leve med, men seksjonen har også i 2021 jobbet med å redusere disse utfordringene ved blant annet å være proaktive i rekruttering av brukere med en tydeligere markedsføring av tjenester osv.

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 2021 mottatt tilskuddsmidler. Hovedmomentene er å gi omsorg ut i fra en hospicefilosofi, være et bindeledd mellom spesialisthelsetjeneste og kommune og utforske mulige finansieringsordninger når prosjektperioden er over.

Vi har også i 2021 mottatt midler fra Helsedirektoratet for å utvikle en 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.

Vi etablerte dagsentertjenester for personer med utviklingshemming den 01.04.2021 hvor vi tilbyr til sammen 10 dagsenterplasser til denne gruppen fordelt på to lokasjoner, Kapellveien 3 og Cafe Aasen.



6. Innsatsområder

Stiftelsen har i 2021 blant annet hatt følgende aktivitet:

- Avdeling for barnepalliasjon ble åpnet av ordfører Marianne Borgen i mai.
- Dagsentertilbud under ny rammeavtale med Velferdsetaten ble startet opp i april
- Økt fokus på pårørendesamarbeid – etablert en klubb for alle søsken opp til 12 år som har befatning med våre tjenester i stiftelsen
- Nye nettsider ble lansert i februar
- Videre satsing på nytt IT utstyr for å muliggjøre digital samhandling internt og eksternt og tilrettelegge for hjemmekontor under pandemien.
- Skilt ut overskuddslikviditet i et vedlikeholdsfond der investeringen var fullt innfasert i mars 2021. Forvaltningen følger en styrebehandlet investeringsstrategi utarbeidet av Grieg Investor.

7. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Kapellveien habiliteringssenter

For å sikre fagutvikling og oppdatering på forskning og evidens har senteret et fagutviklingsteam som møtes hver 3 måned og egen fagutvikler. Det er satt av faste fagdager og internundervisning hvert semester og ansatte deltar på relevante kurs og konferanser.

Grunnet pandemien holdt ikke Kapellveien noen fysiske kurs i 2021. Det ble i stedet gjennomført digitale kurs i førspråklige ferdigheter og autisme med svært god oppslutning.

Kapellveien fortsatte samhandlingsprosjektet med fagsenteret i bydel Grünerløkka om utarbeidelse av pedagogisk materiell til bruk til blant annet barn med autisme. Prosjektet fortsetter i 2022.

Kapellveien har fortsatt arbeidet med å være pådriver og bistå bydeler i å tilby foreldreveiledningstjenester til familier til barn med nedsatt funksjonsevne. Arbeidet fortsetter i 2022.

Kapellveien har deltatt i en arbeidsgruppe som utarbeider retningslinjer for behandlingsforløp for utfordrende atferd i Helse Sør-Øst i regi av RHABU . Arbeidet fortsetter i 2022.

Kapellveien har deltatt i prosjektgruppen i et 3-årig samhandlingsprosjekt med bydeler, BUP og habiliteringen på Ullevål om barn og unge med utviklingshemming og alvorlig atferdsvansker med behov for samarbeid på flere arenaer og nivåer. Arbeidet fortsetter i 2022.



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 har deltatt i en prosjektgruppe som har utformet nasjonale føringer ifm behandlingslinje for barn med ervervet hjerneskade.

Bo- og avlastningsseksjonen har også i 2021 fått tildelt midler fra Helsedirektoratet til et prosjekt med hensikt om å opprette en lindrende enhet for barnepalliasjon, samt sorgstøttegrupper og digital plattform til samme målgruppe.

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

8. Fortsatt drift

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

Det har i hovedsak vært en økning i leveransene av spesialisthelsetjenester til OUS i 2021, spesielt ved Kapellveien habiliteringssenter. Her er det ventelister og en ventetid fra 15-18 måneder.

Bo- og avlastningsseksjonen har utfordringer ved løpende tilpasning til varierende driftsforutsetninger men har allikevel greid å opprettholde en relativt stabil drift i 2021 til tross for svingninger i inntektsgrunnlaget og krevende driftsmessige forhold med koronapandemi.

9. 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 et felles AMU i Stiftelsen og et felles HMS utvalg. Det har ikke vært større skader eller ulykker i virksomheten.

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, senior-politikk og permisjoner. En helhetlig gjennomgang av avtaleverk og personalpolitikk er jobbet med i 2021 og vil fortsette i 2022.

Sykefravær

Det totale sykefraværet i stiftelsen er 9,2 %, en økning fra 8,4 %, som var fraværet i 2020.

Det har vært følgende sykefravær ved de enkelte enhetene:

Fordeling:	Totalt sykefravær	Korttids- Fravær	Langtids- fravær
Kapellveien habiliteringssenter	6,2	5,0	1,2
Nordre Aasen habiliteringssenter	14,0	3,0	11,0
Seksjon for bolig og avlastning	11,0	6,0	5,0
Administrasjonen	1,5	1,5	0

Hele 2021 har vært preget av koronapandemien og et av stiftelsens viktigste smitteverntiltak har vært at ansatte ikke skal komme på jobb med symptomer på luftveisinfeksjon. Dette gjenspeiles naturlig nok i sykefraværstallene for 2021. Det jobbes med sykefraværsoppfølging ved de enkelte avdelingene og det er også et tema i ledermøter, IA-møter og AMU-møter. Nærværsarbeid og trivsel på arbeidsplassen vektlegges som en viktig forutsetning for lavt sykefravær. Det fokuseres spesielt på korttidsfraværet. Langtidssykemeldte 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, avvikshåndtering 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 i forhold til interne rutiner.

Det er etablert et eget HMS-utvalg bestående av verneombud, seksjonsleder og ansattrepresentant som blir et felles HMS-utvalg for stiftelsen. Utvalget har i 2021 jobbet med risikovurderinger og en overordnet HMS-plan for hele stiftelsen. Det er også etablert en HMS-koordinatorfunksjon som koordinerer HMS-arbeidet i hele stiftelsen.

Det har vært utført vernerunder og det avholdes regelmessige HMS/AMU møter, samt møte med tillitsvalgte.



Andre områder det også er arbeidet med er;

- Medarbeiderundersøkelse
- Medarbeidersamtaler
- Sykefraværsoppfølging
- Førstehjelpskurs
- Brannvernkurs
- 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, fyrkjeler, heiser, ventilasjonsanlegg, elektriske anlegg.

I 2021 er det registrert 32 hendelser med skadet ansatte og 4 hendelser med skadet brukere.

Det høye antallet med hendelser av skadede ansatte kommer som følge av at vi har flere brukere som har vedtak eller hvor man er i gang med å fatte vedtak om bruk av tvang og makt etter Lov om Kommunale helse- og omsorgstjenester kap 9 .

Likestilling og inkluderingsarbeid

Begge sentrene har overvekt av kvinnelige ansatte, da vårt fagområde nasjonalt sett har en overrepresentasjon av kvinner. Sentrene forsøker å legge til rette for mannlige søkere i de tilfellene hvor søkerens 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.

10. Bemanning 2021

Stiftelsen har hatt cirka 245 lønsmottagere fordelt på 142 årsverk gjennom året. Årsverk har økt noe i forbindelse med etablering av avdeling for barnepalliasjon og dagsenter. Stiftelsen har fortsatt en relativt stor andel deltidsansatte som er nødvendig for å ivareta helge- og feriebemanningen vår. Alle ansatte er i faste stillingsforhold.

Kjønnfordelingen i stiftelsen er rundt 75 % kvinner og 25 % menn.

11. Bygninger og vedlikehold

Det er utført følgende vedlikehold av bygningene i Kapellveien i 2021:



- På habiliteringssenteret er det lagt nytt gulv i hele 2 etg, dører og lister er malt og flatene i halvparten av kontorene er malt. Det gamle kjøkkenet er gjort om til et trivelig fellesområde.
- Samtlige tak er kontrollert og flere taklekkasjer er utbedret.
- Det er bygget avlåst sykkelkur.
- I Kapellveien 3 er det elektriske anlegget utbedret og det er gjennomført en del overflateoppussing.

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

- Reparasjoner av tak og vedlikehold og sikring av rømningsvei over tak
- Etablert et nytt kontor
- Mindre tilpasninger for å starte dagsenterdrift på Kafé Aasen.

12. 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 brukerundersøkelser annethvert år i tillegg til at de dokumenterer opplevd trivsel og fornøydhet 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 2021:

- Senteret har fast evaluering hvert semester hvor behandlingsforløp og utvikling av tjenester og fagutvikling er på dagsorden. Med den lange ventetiden på autismentredninger har dette vært et naturlig fokusområde på evalueringene også.
- I tillegg til evaleuringsmøter med alle fagansatte har nærmeste leder hatt egne rådsmøter med tillitsvalgte, lokalt verneombud, ledelse og fagansvarlig psykolog om mulige tiltak for å redusere ventetid samtidig som ikke kvaliteten på tjenestene går ned. Det har bla blitt bestemt å redusere antall utredningsdager til max 5 mot 6 dager fra 2022. Det vil også vurderes mer fleksibelt rundt hvert enkelt barns behov for utredning og senteret vil operere med ulike utredningsmodeller.



- Den økte mengden av henvisninger gjør det utfordrende å redusere ventetiden til tross for nye organisatoriske endringstiltak. Det er også en risiko for at ventetid og utredning prioriteres mer og mer fremfor ambulant aktivitet, som er den opprinnelige kjerneoppgaven senteret har hatt opp mot Ullevål og pasientene. Dette har vært et viktig område å evaluere i 2021 og vil følges videre i 2022.
- Ullevål fikk i løpet av 2021 tilført koronamidler som skal gå til autismeutredninger fra ventelisten. Dette betyr i praksis ansettelse av to midlertidige psykologstillinger og en vernepleierkonsulentstilling for hele 2022 som skal jobbe med utredninger. Kapellveien har deltatt på flere samarbeidsmøter med Ullevål om gjennomføring og samarbeid om disse utredningene. Dette vil bidra til å redusere ventetiden og det er mål og håp om at disse stillingene kan videreføres også i 2023.
- Kapellveien har hatt en egen arbeidsgruppe med fagpersoner som har utarbeidet en brukerundersøkelse som skal gjennomføres i 2022. Spørsmålene er basert på en manual som også andre habiliteringstjenester har benyttet for et mulig sammenligningsgrunnlag.
- Senteret inviterer hvert år til felles samarbeidsmøter med alle fagsentre og alle koordinerende enheter i Oslo med mål om å utvikle samarbeidet med bydelene på systemnivå. I 2021 ble det avholdt digitalt. Det er i tillegg også samarbeidsmøter med bydelene i enkeltsaker.

13. Profilering og evaluering av våre tjenester

Sentrene har informasjonsmateriell, hjemmeside, instagramprofiler og Facebookside som presenterer våre tilbud. Dette arbeidet er styrket med en helt ny, felles nettside for stiftelsen som styrker vår 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 til bo- og avlastningstilbudet. Stiftelsens ansatte er gode ambassadører for virksomheten gjennom ambulant virksomhet, undervisning på høyskoler, kurs og foredrag og har vist stor omstillingsevne ved å kunne opprettholde svært mye av tilbudet i «Korona-året».

14. Miljø og tiltak mot forurensninger

Kapellveien habiliteringssenter benytter el-biler i sin tjenestekjøring. På Nordre Aasen bo- og habiliteringssenter er en av bensinbilene erstattet med el-bil i 2021 slik at stiftelsen nå har 4 elbiler, 2 fossildrevne minibusser og en liten bensinbil.



Bygningene varmes opp enten av bergvarme eller fjernvarme bortsett fra i Kapellveien 3 hvor det i tillegg til panelovner er etablert en luft til luft varmepumpe for å redusere strømforbruket. Det er tatt initiativ til kildesortering av avfall og ferdigstilt et miljøledelsessystem.

15. Styrets arbeid

Det er avholdt 4 ordinære styremøter i 2021. Det er behandlet 35 saker. Styret har arbeidet med og behandlet økonomiske, driftsmessige og administrative saker som:

- Årsregnskap, årsberetning
- Perioderegnskap, budsjett og prognoser
- Tilstandsrapporter på bygningsmassen og vedlikeholdsplan
- Vedlikehold og forvaltning av eiendommene
- Bruk av premiefond i KLP
- Historiske pensjonskostnader
- Støttelagsprosessen
- Driftsstatus for enhetene
- Nye, felles nettsider
- Informasjon fra daglig leder vedrørende daglig drift

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

16 Finansiell risiko

Stiftelsen er eksponert for følgende finansielle risikofaktorer; markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko. Markedsrisiko er relatert til svingninger på våre investeringer og denne risikoen er imøtegått ved at porteføljen er svært bredt diversifisert ihht vedtatt finansstrategi. Kredittrisiko er ivaretatt ved investering i brede, globale aksjeindeksfond. Renteplasseringer er investert i KLP Nåtid og et obligasjonsfond i DnB og er således av høy kredittkvalitet. Likviditetsrisiko er imøtekommet ved at alle investeringer er likvide.

17 Rettvisende oversikt over utvikling og resultat av stiftelsens virksomhet og dets stilling

Det har i 2021 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. Styret har en god



økonomi og ser ingen utfordringer med å oppfylle sine gjeldsforpliktelser.
Likviditeten i stiftelsen er tilfredsstillende.

18. Redegjørelse for årsregnskapet 2021

Stiftelsens årsregnskap viser et driftsresultat med overskudd på	kr	943 697
Finansinntekter	kr	2 566 447
<hr/>		
Stiftelsens årsresultat viser et overskudd på	kr	3 510 143

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.

19. Disponering av årsresultat 2021

Årets overskudd tillegges egenkapitalen

Oslo 17.03.22

Kjell Hundven

styreleder

Stig Sætre
nestleder

Mette Grieg
styremedlem

Marianne Wahlstrøm
styremedlem

Olav Hindahl
styremedlem

Guri Tessem
styremedlem

Anette Andersen
styremedlem

Ola Kvisgaard
daglig leder

Vedlegg: Revisjonsberetning






2021_årsberetning

Name
Wahlstrøm, Marianne

Date
2022-03-18

Identification

 Wahlstrøm, Marianne

Name
Hundven, Kjell

Date
2022-03-18

Identification

 Hundven, Kjell

Name
Tessem, Guri

Date
2022-03-18

Identification

 Tessem, Guri

Name
Kvisgaard, Ola

Date
2022-03-18

Identification

 Kvisgaard, Ola

Name
Andersen, Anette

Date
2022-03-18

Identification

 Andersen, Anette

Name
Hindahl, Olav

Date
2022-03-24


Identification

 Hindahl, Olav

Name
Grieg, Mette Hugosson

Date
2022-03-18

Identification

 Grieg, Mette Hugosson

Name
Sætre, Stig

Date
2022-03-19

Identification

 Sætre, Stig



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



ÅRSREGNSKAP

2021

**STIFTELSEN
NORDRE AASEN**

Organisasjonsnummer: 971 427 396

Dokumentet er elektronisk signert

**Resultatregnskap****STIFTELSEN NORDRE AASEN**

	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER:			
Overf fra Oslo Universitetssykehus	10	35 926 000	35 319 460
Inntekter/fakturert kommuner	10	87 642 326	89 486 095
Utleieinntekter		1 569 700	1 392 287
Andre driftsinntekter		6 977 983	1 707 148
Sum driftsinntekter		132 116 009	127 904 989
DRIFTSKOSTNADER:			
Lønn, arb.g.avg. Klp etc.	12,11,1	112 735 951	105 008 990
Endr. nto pensjonsmidler i balansen	14	-1 682 580	239 911
Forsikringer (bygning, bil)		243 798	209 102
Edb-utstyr og annen inventar		1 171 880	2 131 574
Vedlikehold		4 726 188	2 208 511
Avskrivning bygninger, inventar	1,2	1 577 877	3 477 481
Olje / energikostnader		1 724 427	794 998
Andre driftskostnader		5 009 890	4 584 751
Eksterne tjenester	18	5 664 880	5 442 665
Sum driftskostnader		131 172 312	124 097 983
ÅRETS DRIFTSRESULTAT		943 697	3 807 006
FINANSINNTEKTER / - KOSTNADER			
Verdiøkning markedsbaserte fond		2 215 703	299 495
Renteinntekter		0	50 260
Andre finansinntekter		361 525	0
Andre finanskostnader		10 782	6 954
Resultat av finansposter		2 566 447	342 801
RESULTAT ETTER FINANSPOSTER	16	3 510 143	4 149 807
ÅRSRESULTAT		3 510 143	4 149 807
DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT			
Overført til/fra egenkapital	15	3 510 143	4 149 807
Sum overføringer		3 510 143	4 149 807



Balanse

STIFTELSEN NORDRE AASEN

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Eiendom: Kyrre Greppsgt. 11	2,3	8 010 188	8 324 313
Eiendom: Kapellveien 3 og 6	2,3	5 153 125	5 365 998
Avskrivbare anleggsmidler	2	4 373 043	5 006 173
Sum varige driftsmidler	2	17 536 356	18 696 484
Investering i aksjer og andeler			
Andel i KLP forsikring	4	5 448 098	5 324 372
Sum andeler		5 448 098	5 324 372
Sum anleggsmidler		22 984 454	24 020 856
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	11 227 100	9 095 691
Andre kortsiktige fordringer	5	2 024 814	950 115
Sum fordringer		13 251 914	10 045 807
Investeringer			
Markedsbaserte fond	13,17	38 536 663	29 959 435
Sum investeringer		38 536 663	29 959 435
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		21 744 537	29 469 326
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	6,13	21 744 537	29 469 326
Sum omløpsmidler		73 533 115	69 474 567
EIENDELER TOTALT	1	96 517 569	93 495 423



Balanse

STIFTELSEN NORDRE AASEN

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Grunnkapital	7,8	21 065 000	21 065 000
Annen egenkapital		26 812 230	23 302 086
Sum egenkapital	15	47 877 230	44 367 086
GJELD			
Netto pensjonsforpliktelser	1,14	23 442 699	25 125 279
Sum avsetninger og forpliktelser		23 442 699	25 125 279
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 602 810	1 756 577
Skyldig offentlige avgifter		6 461 086	4 024 391
Påløpt feriepengar inkl. arb.g.avg. på feriep.		11 128 378	10 152 639
Annen kortsiktig gjeld		19 451	34 308
Forskudd prosjekter	19	5 985 915	8 035 144
Sum kortsiktig gjeld		25 197 640	24 003 058
Sum gjeld	1	48 640 339	49 128 337
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		96 517 569	93 495 423
Pantereitigheter	9	5 665 000	5 665 000

Oslo, 17.03.2022 / 31.12.2021

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 2021
STIFTELSEN NORDRE AASEN
Kontantstrømoppstilling

	2021	2020	2019	2018
Bankbeholdning/fond 01.01	59 428 761	50 385 901	45 936 785	47 496 686
+ årets overskudd	3 510 143	4 149 807	-	1 145 254
- årets underskudd	-	-	1 828 926	-
+ årets avskrivninger	1 577 877	3 477 481	1 476 459	1 660 649
- investeringer aktivert	- 417 749 -	1 785 600 -	2 814 395 -	144 037
tap ved avgang driftsmiddel		-	-	-
+ økning kortsiktig gjeld	1 194 582	5 740 239	1 226 383	792 263
- reduksjon kortsiktig gjeld	-	-	-	-
+ økning avsetn. pensjonsmidler	-	239 911	1 853 295	385 801
- reduksjon avsetn pensjonsmidler	- 1 682 580	-	-	-
- økning fordringer AM	- 123 726 -	117 382 -	246 210 -	459 555
+ reduksjon fordringer OM	-	-	4 782 510	-
- økning fordringer OM	- 3 206 108 -	6 046 363	-	- 4 940 276
Mottatt kompensasjon ført dir mot EK		3 384 767		
Bankbeholdning / fond 31.12	60 281 200	59 428 761	50 385 901	45 936 785

	Økning fra <u>2020</u>	2021	2020	2019	2018
Likvide fond/sparing	38 536 663	29 959 435	5 659 940	5 578 400	
Bankinnskudd, kontanter	21 744 537	29 469 326	44 725 961	40 358 385	
Sum	<u>852 439</u>	<u>60 281 200</u>	<u>59 428 761</u>	<u>50 385 901</u>	<u>45 936 785</u>

Dokumentet er elektronisk signert



STIFTELSEN NORDRE AASEN

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

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 – Avskrivbare driftsmidler

	Innredninger Inventar, transpm.	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	27 788 239	21 065 000	48 853 239
Tilgang kjøpte anleggsmidler	417 749	0	417 749
Avgang til anskaffelseskost	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost pr. 31.12.21	28 205 988	21 065 000	49 270 988
Samlede avskrivninger	<u>23 832 945</u>	<u>7 901 687</u>	<u>31 734 632</u>
Balanseført verdi pr. 31.12.21	<u>4 373 043</u>	<u>13 163 313</u>	<u>17 536 356</u>
Årets avskrivning inkl nedskrivning Avskrivningsmetode. Lineær	<u>1 050 879</u>	<u>526 998</u>	<u>1 577 877</u>

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2021

2

Note 3 - 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.

Forsikringsverdi år 2021/2022: Bygningene inkl inventar, maskiner og løsøre kr 223 337 000.

Note 4 – 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 5 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende jf note 1.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd (skattetreksmidler) med kr 3 605 297.

Note 7 – Grunnkapital

Stiftelsens grunnkapital er kr 21 065 000. Kapitalen tilsvarer bokført verdi på bygningene før avskrivninger, jf note 2 og 3.

Note 8 – 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 9 – Panterrettigheter mot stiftelsen

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

Note 10 – Overføringer / inntekter

Inntektene fordeler seg på følgende virksomhetsområder:

<i>10.1. Overført fra Oslo Universitetssykehus</i>	2021	2020
Nordre Aasen Bo- og Habiliteringssenter	11 114 000	10 906 705
Kapellveien Habiliteringssenter	<u>24 812 000</u>	<u>24 412 755</u>
Sum	<u>35 926 000</u>	<u>35 319 460</u>

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2021

3

<u>10.2. Fakturert bydeler m.v./ ekskl. leieinntekter</u>	2021	2020
Avdelin Aase	24 101 200	22 812 876
Avdeling B	14 267 370	21 546 357
Avdeling C	19 576 581	16 975 503
Avdeling D	8 558 908	10 466 919
Dagsenteret	589 246	0
Kapellveien	<u>20 549 021</u>	<u>17 684 440</u>
Sum	<u>87 642 326</u>	<u>89 486 095</u>

Note 11 – Antall årsverk / ansatte.

Institusjonen har i regnskapsåret hatt ansatte med totalt 149 årsverk.

Note 12 – Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

<u>12.1. Lønnskostnader</u>	2021	2020
Lønninger	88 245 515	83 280 685
Arbeidsgiveravgift	14 395 087	12 318 432
Pensjonskostnader jf note 14.2.3	9 661 959	9 090 539
Annen godtgjørelse	<u>433 390</u>	<u>319 334</u>
Sum	<u>112 735 951</u>	<u>105 008 990</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.

12.2. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Daglig leder	kr 1 129 365
Styret i stiftelsen	kr 412 002

Daglige leder inngår i virksomhetens pensjonsordning, premie år 2021 utgjør kr 128 059.

12.4. Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 78 265 for revisjon og kr 21 205 for øvrig bistand (totalt kr 99 470). Beløpene er inkl andel mva.

Note 13 – Kontantstrøm (endring i bankbeholdning og fond/sparing)

Se eget dokument (vedlegg) til årsregnskapet.

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2021

4

Note 14 – 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, 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.

14.1. Netto pensjonsforpliktelser i stiftelsen	2021	2020
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (nåverdien)	269 951 706	257 665 359
- Opptjente pensjonsmidler (virkelig verdi)	<u>238 297 547</u>	<u>210 584 179</u>
= Estimerte netto pensjonsforpliktelse	31 654 159	47 081 180
+/- Ikke resultatført actuarielt gevinst/tap (estimatavvik) -	11 108 411	- 11 060 780
+ Arbeidsgiveravgift	<u>2 896 951</u>	<u>3 104 879</u>
= Netto pensjonsforpliktelse i balansen 31.12.2021	<u>23 442 699</u>	<u>25 125 279</u>
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.2020	<u>25 125 279</u>	
Endring netto pensjonsforpliktelse (økning)	<u>1 682 580</u>	

Endring (reduksjonen) i balanseført pensjonsforpliktelser inntektsføres i regnskapet for 2021.

Estimatavviket på kr 11 108 411 utgjør et actuarielt tap som vil redusere egenkapitalen tilsvarende ved en avvikling av korridormetoden.

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2021

5

14.2. Pensjonskostnad

<u>14.2.1. Beregnet pensjonskostnad aktuarberegning KLP</u>	2021	2020
Nåverdi av årets opptjening	16 536 844	13 012 128
+ Rentekostnad	<u>4 616 319</u>	<u>5 275 865</u>
= Brutto pensjonskostnad	21 153 163	18 287 993
- Forventet avkastning	6 712 232	7 184 896
+ Administrasjonskostnad	<u>535 771</u>	<u>639 349</u>
= Netto pensjonskostnad	14 976 702	11 742 446
+ Arbeidsgiveravgift	2 111 715	1 576 763
+ Resultatført estimatavvik (aktuarielt tap)	<u>1 450 438</u>	<u>282 236</u>
= Samlet pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift	<u>18 538 855</u>	<u>13 601 445</u>

14.2.2. Pensjonskostnaden i regnskapet:

Ordinær premie jf faktura fra KLP	19 004 665	13 182 822
Dekket av oppspart premiefond	<u>1 212 165</u>	<u>1 343 169</u>
= Årets betalte premie jf konto 5410	17 792 500	11 839 653
+ Arb.g.avg (beregnet etter nedreg for pensjonstr.)	<u>2 259 334</u>	<u>1 431 208</u>
= Samlet betalt pensjonskostnad i regnskapet inkl aga	20 051 834	13 270 861
Endring balanseført pensjonsforpliktelse jf note 14.1	- <u>1 682 580</u>	<u>239 911</u>
= Sum pensjonskostnad	<u>18 369 254</u>	<u>13 510 772</u>
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>6 361 691</u>	<u>1 059 877</u>
= Pensjonskostnad inkl aga i regnskapet	<u>12 007 563</u>	<u>12 450 895</u>

14.2.3. Pensjonskostnad jf note 12.1.

Ordinær premie jf faktura (betalt premie) jf note 14.2.2.	17 792 500	11 839 653
- KLP pensjonstrekk ansatte	<u>1 768 850</u>	<u>1 689 237</u>
= Arbeidsgivergrunnlag pensjonskostnad	16 023 650	10 150 416
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>6 361 691</u>	<u>1 059 877</u>
Pensjonskostnad jf note 12.1	<u>9 661 959</u>	<u>9 090 539</u>

14.3. Premiefondet pr. 31.12.

	2021	2020
Sum for alle avdelinger	<u>22 866 677</u>	<u>8 680 013</u>

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

14.4. Økonomiske forutsetninger ved beregning ovenfor	2021	2020
Diskonteringsrente (ved beregning av nåverdier)	1,90 %	1,70 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
Forventet vekst i folketrygdens grunnbeløp (G)	2,50 %	2,00 %
Pensjonsregulering	1,73 %	1,24 %
Forventet avkastning	3,70 %	3,10 %

Ovennevnte forutsetninger er fastsatt av Norsk Regnskapsstiftelse.

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2021

6

Note 15 – Egenkapitalen

Grunnkapital jf note 7		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 – 2020	<u>5 818 535</u>	
Annen egenkapital før årets resultat	23 302 087	
Årets resultat 2021	<u>3 510 143</u>	
Annen egenkapital 31.12.2021	<u>26 812 230</u>	<u>26 812 230</u>
Samlet egenkapital 31.12.2021		<u>47 877 230</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 16 – Skatt

Stiftelsen har skattefritak for sin ordinære virksomhet i henhold til skattelovens § 2-32.

Note 17 – Markedsbaserte fond/sparing

Balanseført verdi er verdsatt til markedsverdi pr. 31.12.2021.

Note 18 – Eksterne tjenester

Denne posten inneholder bl.a.:	2021	2020
• Legetjenester kjøpt fra Oslo Universitetssykehus	1 421 898	1 401 412
• Regnskaps- og lønntjenester (ekstern)	<u>1 647 678</u>	<u>1 659 341</u>
Sum	<u>3 069 576</u>	<u>3 060 753</u>

Note 19 – Forskudd prosjekter

Stiftelsen overførte kr 8 035 144 av prosjektmidler til 2021. Stiftelsen har mottatt ytterligere kr 3 374 856 for å drifte avdeling for barnepalliasjon fra helsedirektoratet. I tillegg har man mottatt kr 500 000 til Digital plattform for kunnskapsdeling og støtte for alvorlig syke barn og deres familier. I løpet av året har vi fått ytterligere tilskudd pålydende kr 80 000 fra Røde Kors og 50 000 for Barne- Ungdoms- og Familiedirektoratet som skal benyttes til samme formål. Kr 6 054 085 er brukt i 2021, og de resterende kr 5 985 915 søkes overført til 2022 i henhold til søknadene som er levert.

Dokumentet er elektronisk signert



Årsregnskap 202...

Name
Andersen, Anette

Date
2022-03-18


Identification

 Andersen, Anette

Name
Grieg, Mette Hugosson

Date
2022-03-25

Identification

 Grieg, Mette Hugosson

Name
Kvisgaard, Ola

Date
2022-03-18

Identification

 Kvisgaard, Ola

Name
Hindahl, Olav

Date
2022-03-24


Identification

 Hindahl, Olav

Name
Wahlstrøm, Marianne

Date
2022-03-18

Identification

 Wahlstrøm, Marianne

Name
Hundven, Kjell

Date
2022-03-18

Identification

 Hundven, Kjell

Name
Sætre, Stig

Date
2022-03-25

Identification

 Sætre, Stig

Name
Tessem, Guri

Date
2022-03-18

Identification

 Tessem, Guri



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