



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Nina Bolme Steinsholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.03.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 189 244	6 266 272
Aktivitetsbaserte inntekter	1	17 055 548	16 453 851
Basistilskudd	1	155 357 000	151 642 000
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	1	6 424 000	8 106 986
Annen driftsinntekt	2	4 180 423	4 084 577
Sum inntekter		186 206 215	186 553 686
Kostnader			
Varekostnad	3	7 674 044	6 421 518
Lønnskostnad	4,5	168 383 094	156 068 688
Avskrivning på varige driftsmidler	6	1 604 024	1 138 696
Annen driftskostnad	7	15 127 977	12 067 517
Sum kostnader		192 789 141	175 696 419
Driftsresultat		-6 582 925	10 857 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		793 802	914 312
Sum finansinntekter		793 802	914 312
Annen rentekostnad		1 009	1 046
Annen finanskostnad		539	
Sum finanskostnader		1 548	1 046
Netto finans		792 254	913 266
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 790 671	11 770 533
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 790 671	11 770 533
Årsresultat		-5 790 671	11 770 533
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 790 671	11 770 533
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer annen egenkapital		-5 790 671	11 770 534
Sum overføringer og disponeringer		-5 790 671	11 770 534



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	25 846 409	23 103 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	2 266 071	1 759 012
Sum varige driftsmidler		28 112 480	24 862 312
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		10 523 068	9 812 221
Sum finansielle anleggsmidler		10 523 068	9 812 221
Sum anleggsmidler		38 635 548	34 674 533
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		117 312	126 792
Sum varer		117 312	126 792
Fordringer			
Kundefordringer	8	5 640 358	8 831 044
Andre kortsiktige fordringer	9	1 338 974	1 504 950
Sum fordringer		6 979 332	10 335 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	82 836 356	78 831 629
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		82 836 356	78 831 629
Sum omløpsmidler		89 933 000	89 294 415
SUM EIENDELER		128 568 548	123 968 948

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	10 000 000	10 000 000
Overkurs	11	23 165 376	23 165 376
Sum innskutt egenkapital		33 165 376	33 165 376
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	26 503 300	32 293 971
Sum opptjent egenkapital		26 503 300	32 293 971
Sum egenkapital		59 668 676	65 459 347
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	30 328 620	23 178 446
Sum avsetninger for forpliktelser		30 328 620	23 178 446
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		30 328 620	23 178 446
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 348 361	1 280 360
Skyldig offentlige avgifter		9 179 374	8 376 365
Annen kortsiktig gjeld	12	27 043 516	25 674 430
Sum kortsiktig gjeld		38 571 252	35 331 155
Sum gjeld		68 899 872	58 509 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		128 568 548	123 968 948



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 254222

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nina Bolme Steinsholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

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, 23.05.2022



Organisasjonsnr: 996 380 041
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 189 244	6 266 272
Aktivitetsbaserte inntekter	1	17 055 548	16 453 851
Basistilskudd	1	155 357 000	151 642 000
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	1	6 424 000	8 106 986
Annen driftsinntekt	2	4 180 423	4 084 577
Sum inntekter		186 206 215	186 553 686
Kostnader			
Varekostnad	3	7 674 044	6 421 518
Lønnskostnad	4,5	168 383 094	156 068 688
Avskrivning på varige driftsmidler	6	1 604 024	1 138 696
Annen driftskostnad	7	15 127 977	12 067 517
Sum kostnader		192 789 141	175 696 419
Driftsresultat		-6 582 925	10 857 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		793 802	914 312
Sum finansinntekter		793 802	914 312
Annen rentekostnad		1 009	1 046
Annen finanskostnad		539	
Sum finanskostnader		1 548	1 046
Netto finans		792 254	913 266
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 790 671	11 770 533
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 790 671	11 770 533
Årsresultat		-5 790 671	11 770 533
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 790 671	11 770 533
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-5 790 671	11 770 534
Sum overføringer og disponeringer		-5 790 671	11 770 534



Organisasjonsnr: 996 380 041
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	25 846 409	23 103 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	2 266 071	1 759 012
Sum varige driftsmidler		28 112 480	24 862 312

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		10 523 068	9 812 221
Sum finansielle anleggsmidler		10 523 068	9 812 221

Sum anleggsmidler		38 635 548	34 674 533
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		117 312	126 792
Sum varer		117 312	126 792

Fordringer

Kundefordringer	8	5 640 358	8 831 044
Andre kortsiktige fordringer	9	1 338 974	1 504 950
Sum fordringer		6 979 332	10 335 994

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	82 836 356	78 831 629
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		82 836 356	78 831 629

Sum omløpsmidler		89 933 000	89 294 415
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		128 568 548	123 968 948
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	10 000 000	10 000 000



Overkurs	11	23 165 376	23 165 376
Sum innskutt egenkapital		33 165 376	33 165 376
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	26 503 300	32 293 971
Sum opptjent egenkapital		26 503 300	32 293 971
Sum egenkapital		59 668 676	65 459 347
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	30 328 620	23 178 446
Sum avsetninger for forpliktelser		30 328 620	23 178 446
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		30 328 620	23 178 446
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 348 361	1 280 360
Skyldig offentlige avgifter		9 179 374	8 376 365
Annen kortsiktig gjeld	12	27 043 516	25 674 430
Sum kortsiktig gjeld		38 571 252	35 331 155
Sum gjeld		68 899 872	58 509 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		128 568 548	123 968 948



Organisasjonsnr: 996 380 041
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
169.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig



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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Ellen Marie Marvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ellen Marie Mo Marvik

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-628197

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-03-29 08:42:24Z



Penneo Dokumentnøkkel: DTUO1-1EPN1-Y2YTX-656QE-IEYI2-FOYNE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Kontantstrømoppstilling

Note	2021	2020
Kontantstrømoppstilling aksjeselskaper		
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-5 790 671	11 770 533
+ Ordinære avskrivninger	1 604 024	1 138 696
+/- Endring i varelager	9 480	10 740
+/- Endring i kundefordringer	3 190 686	-4 142 286
+/- Endring i leverandørgjeld	1 068 002	-742 973
+/- Endringer i pensjonsavsetninger	7 150 174	314 502
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	2 338 349	-2 731 880
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	9 570 044	5 617 333
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	4 854 193	23 458 727
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	710 847	795 916
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-5 565 040	-24 254 643
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger av egenkapital	0	23 133 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	23 133 000
= Netto endring i kontanter mv	4 005 005	4 495 690
+ Beholdning av kontanter 01.01.	78 830 670	74 334 980
= Kontantbeholdning 31.12.	82 835 675	78 830 670
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	77 144 080	73 654 396
+ Skattetrekkingskudd o.l. pr 31.12.	5 691 595	5 176 274
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	82 835 675	78 830 670

Kontantstrømoppstilling for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapsskikk og forutsetning om videre drift.

Det er ikke oppstått hendelser etter balansedagen som har regnskapsmessig konsekvens. Jæren distriktpsikiatriske senter inngår i konsernregnskapet til N.K.S. Rogaland Fylke og utarbeider ikke eget konsernregnskap. Konsernspissen N.K.S. Rogaland Fylke utarbeider det konsoliderte regnskapet. Konsernregnskap utleveres på forespørsel ved henvendelse til N.K.S. Rogaland Fylke, Madlaveien 13, 4008 Stavanger.

Virksomheten drives i lokaler som eies i et tingsrettslig sameie mellom Helse Vest og Jæren DPS. Forholdet er regulert i avtaler mellom partene.

Inntektsføring

Basistilskudd fra Helse Vest inntektsføres i takt med levering av tjenestene. De aktivitetsbaserte inntektene, ISF inntekter og refusjon fra Helfo inntektsføres i den perioden aktiviteten er utført, mens egenandeler fra pasienter inntektsføres når de er betalt. Varer og tjenester inntektsføres i takt med levering og utførelsen. Øremerkede tilskudd til ulike prosjekter inntektsføres etter hvert som kostnader påløper. Gaver settes av på balansekonto og inntektsføres når midlene er anvendt til et bestemt formål. Interne salgsinntekter og interne kostnader er eliminert.

Anleggsmidler

Varige driftsmidler oppføres i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket akkumulerte lineære avskrivninger. Driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år og en kostpris på over kr. 100 000 inklusive mva. Påkostning og forbedringer tillegges kostpris og avskrives i samme takt, mens utgifter til vedlikehold og reparasjoner kostnadsføres når de oppstår.

Egenkapitalinnskudd i KLP

Egenkapitalinnskudd i KLP er separate finansielle eiendeler og vurderes til anskaffelseskost. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Varekostnader og varelager

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

Fordringer

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

Gjeld

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

Noter for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Noter 2021

Pensjonsforpliktelse

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Planendringer med gevinst kan benyttes til å redusere innregnede estimatavvik, mens planendringer med tap innregnes i resultatregnskapet umiddelbart. Akkumulert virkning av estimatendringer og avvik på inntil 10% av hva som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene, holdes utenfor grunnlaget for resultatføring. Når akkumulert virkning ved årets begynnelse overstiger 10%-grensen, påbegynnes resultatføring av det overskytende og fordeles over gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid eller kortere.

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

Pensjonsordningen tilfredstiller kravene i lov om tjenestepensjon.

Kontantstrømpoppstilling

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

Note 1 - Salgsinntekt

Salgsinntekter består av avtale om matlevering til Time Kommune, kiosksalg og kantinesalg. Avtalen med Time Kommune ble avsluttet 31.05.2021.

Aktivitetsbaserte inntekter omfatter ISF inntekter (innsatsstyrt finansiering) egenandeler fra pasienter og refusjon fra Helfo knyttet opp mot produksjon i poliklinikkene.

ISF finansiering er basert på systemene DRG og ISF. DRG/ISF systemet innebærer at DRG poengene blir multiplisert med en pris per enhet (kr. 3 223 for 2021) for å vise hva det koster å behandle ulike sykdomsbilder ut fra en gjennomsnittsbetraktning.

Basistilskudd mottas fra Helse Vest RHF og er hovedgrunnlaget for finansieringen i avtalen om levering av tjenester innen psykiatri. Basistilskudd inntektsføres i takt med levering av tjenester.

Ekstra/øremerket tilskudd fra Helse Vest

Kr. 5 986 000 gjelder pensjonskostnader og blir kompensert dersom Helse Vest kompenserer egne helseforetak for ekstraordinære lønns- og pensjonsutgifter. Helse- og Omsorgsdepartementet har satt slik likebehandling som forutsetning. Kr. 438 000 gjelder økte kostnader grunnet Covid 19.

Noter for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Noter 2021

Note 2 - Annen driftsinntekt

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

	2021	2020
3950 Prosjekttilskudd	204 295	268 981
3951 Annen inntekt	3 919 107	3 624 274
3952 Gaver	26 032	121 259
3953 Refunderbare utlegg	30 989	70 063
Sum Annen driftsinntekt	4 180 423	4 084 577

Note 3 - Varekostnad

	2021	2020
Mat- og kioskvarer	2 098 459	2 990 092
Medikamenter og andre pasientkostnader	1 441 896	1 426 390
Leie av personell	4 133 690	2 005 036
Sum varekostnader	7 674 044	6 421 518

Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 169 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	123 935 873	119 476 946
Arbeidsgiveravgift	19 727 693	18 569 954
Pensjonskostnader	24 350 763	17 533 571
Andre lønnsrelaterte ytelser	368 765	488 217
Totalt	168 383 095	156 068 688

Netto pensjonskostnad i NRS beregningen fra KLP er inkludert arbeidsgiveravgift (note 4), mens i regnskapet er arbeidsgiveravgift trukket ut av pensjonskostnader og ført samlet på egen linje.

Overskudd fra KLP blir overført til fond og brukes til betaling av pensjonspremie.

Pensjonspremie belastet fond er ikke arbeidsgiveravgiftspliktig.

Ytelser til ledende personer og revisor	2021	2020
Daglig leder		
Lønn	1.160.072	1.115.309
Pensjonsutgifter	147.537	145.057
Annen godtgjørelse	4.810	4.770
Styremedlemmer		
Honorar	386 645	356 747

Noter for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Noter 2021

Annen bistand	439.153	137.178
Revisjonshonorar, som består av:		
Revisjon	183.600	162.450
Annen bistand		33.346

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder.

Note 5 - Pensjoner

Den kollektive pensjonsordningen i KLP gir rett til definerte fremtidige ytelser, avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. I den kollektive ordningen inngår også tariffestet avtalefestet førtidspensjonsordning. Det er ikke inngått pensjonsavtaler utover de ordinære vilkårene gjennom KLP. Oppstillingen viser den kollektive pensjonsordningen og AFP-ordningen samlet.

PENSJONSKOSTNADER INKL. AGA	2021	2020
Nåverdi av årets opptjening	23.757.456	20.338.102
Rentekostnad	8.013.654	9.074.821
Brutto pensjonskostnad	31.771.110	29.412.923
Forventet avkastning	-11.384.590	-12.867.610
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	741.617	894.881
Netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	21.128.137	17.440.194
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	2.979.067	2.344.064
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	2.042.851	0
Resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst)	561.525	0
Resultatført planendring	0	0
Resultatført andel aktuarielt tap (gevinst) v/avk.	0	0
Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk.	0	0
Ekstraordinære kostnader	0	0
Resultatført pensjonskostnad	26.711.580	19.784.258
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2021	31.12.2020
	BESTE ESTIMAT	BESTE ESTIMAT
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	498.510.798	454.015.242
Pensjonsmidler	415.202.759	365.424.878
Netto forpliktelse før arb.avgift	83.308.039	88.590.364
Arbeidsgiveravgift	11.746.433	12.491.241
Brutto påløpt forpliktelse inkl. aga	510.257.231	466.506.483
Netto forpliktelse inkl. aga	95.054.472	101.081.605
Ikke resultatført aktuarielt gevinst(tap) ekskl.aga	-58.606.512	-69.915.735
Ikke resultatført aktuarielt gevinst (tap) aga	-6.119.341	7.987.424

Noter for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Noter 2021

Ikke resultatført planendringer	0	0
Balansført nto forpliktelse/(midler) etter aga	30.328.619	23.178.446
Herav balansført aga	5.627.092	4.503.817

MEDLEMSSTATUS	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2020
Antall aktive	234	238	248
Antall oppsatte	479	465	429
Antall pensjoner	194	171	158
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	514.069	482.796	456.902
Gj.snittlig alder, aktive	44,23	46,27	46,39
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	8,00	7,73	8,01

FORUTSETNINGER	31.12.2021	31.12.2020
Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
Lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
G-regulering	2,50 %	2,00 %
Pensjonsregulering	1,73 %	1,24 %
Forventet avkastning	3,70 %	3,10 %

For den kollektive pensjonsordningen er ikke turnover hensyntatt.
For AFP-ordningen er turnover hensyntatt.

For Fellesordningen er det valgt 100% selvrisiko for AFP kostnader 62-64. For de andre ordningene er det valgt 100% utjevning.

De aktuariemessige forutsetninger er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Helse Vest anser det positive resultatet i 2014 som følge av endring i pensjonsplaner, som en styrking av egenkapitalen. Økte pensjonskostnader i årene fremover må derfor ses opp mot 2014 og Helse Vest vil ikke vurdere økte bevilgninger i basisrammen før fordelene er brukt opp.

Note 6 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Anlegg under utførelse	Tomt og fast eiendom	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.		23 133 000	4 384 271	27 517 271
Tilgang	3 474 629		1 379 564	4 854 193
Anskaffelseskost pr. 31.12.	3 474 629	23 133 000	5 763 835	32 371 464
Akk. avskrivning per. 01.01.		29 700	2 625 260	2 654 960
Ordinære avskrivninger		731 520	872 504	1 604 024

Noter for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Noter 2021

Akk. Avskrivning pr. 31.12.		761 220	3 497 764	4 258 984
Bokført verdi 31.12.	3 474 629	22 371 780	2 266 071	28 112 480

Levetid	30 år	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Note 7 - Annen driftskostnad

	2021	2020
Kostnad lokaler	2 408 681	1 667 991
Leie maskiner og utstyr	33 394	59 658
Verktøy og inventar	1 249 306	1 753 667
Reparasjon og vedlikehold	2 847 563	1 393 335
Fremmedtjenester	1 647 183	935 744
IKT-tjenester	4 053 302	3 706 305
Honorar og veiledning	261 945	379 070
Kontorrekvisita og trykksaker	127 836	146 837
Kurs og videreutdanning	1 092 305	504 535
Telefoni og porto	137 592	169 453
Transportmidler	310 593	228 295
Reisegodtgjørelse	313 150	387 948
Salg- og representasjonskostnader	112 678	173 650
Kontingenter og gaver	312 564	317 353
Forsikring	108 519	118 749
Annen kostnad	111 366	124 929
Sum annen driftskostnad	15 127 977	12 067 517

Note 8 - Kundefordringer

	2021	2020
1500 Kundefordringer	743 775	636 655
1530 Forventede ISF inntekter	4 458 583	7 094 389
1560 Driftstilskudd fra Helse Vest	438 000	1 100 000
Sum Kundefordringer	5 640 358	8 831 044

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
1570 Andre kortsiktige fordringer	0	42 847
1573 Fordring refusjon sykepenger	264 947	361 298

Noter for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Noter 2021

1574 Refusjon feriepenger av sykepen	250 855	255 358
1575 Negativ lønn	3 100	2 380
1576 Mottatt refusjon syke- og forel	0	136 805
1651 Nøytral mva.komp helse inng.mva	724 903	607 489
1652 Nøytral mva.komp helse inng.mva	37 402	31 430
1653 Nøytral mva.komp helse inng.mva	3 739	0
1700 Forskuddsbetall leie	47 004	63 955
2740 Oppgjørskonto m.v.a.	58	0
2930 Forskudd lønn	3 120	500
2931 Gavekasse administrasjonen	519	0
2936 Sykkeltale	2 707	2 689
2939 Skattetrekk	621	0
Sum Andre kortsiktige fordringer	1 338 974	1 504 950

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 5 691 595 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 5 176 274

Note 11 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	10 000 000	23 165 376	32 293 971	65 459 347
-Til årets resultat			-5 790 671	-5 790 671
Pr 31.12.	10 000 000	23 165 376	26 503 300	59 668 676

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS er 100% eid av N.K.S. Rogaland Fylke.

Aksjekapital kr. 10 000 000 er fordelt på 5 000 aksjer a kr. 2 000.

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
1901 Kasse kantine	681	958
2785 Arbeidsgiveravgift påløpte ferie	1 951 350	1 896 324
2900 Skyldige prosjekter	185 808	45 991
2901 Gavekonto	747 674	773 707
2911 Stipend	18 000	24 000
2931 Gavekasse administrasjonen	0	1 755
2932 Gavekasse K1	9 864	6 307
2937 Netto lønn	13 201	0
2940 Skyldige feriepenger	13 788 500	13 398 246
2980 Avsetning studiepermisjoner	7 273 710	6 894 477

Noter for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Noter 2021

2981 Avsetning ferie og avspasering	1 479 898	1 173 341
2982 Avsetning skyldig lønn, feriepe	1 574 830	1 459 324
Sum Annen kortsiktig gjeld	27 043 516	25 674 430

Noter for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	3 189 244	6 266 272
Aktivitetsbaserte inntekter	1	17 055 548	16 453 851
Basistilskudd	1	155 357 000	151 642 000
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	1	6 424 000	8 106 986
Annen driftsinntekt	2	4 180 423	4 084 577
Sum driftsinntekter		186 206 215	186 553 686
Driftskostnader			
Varekostnad	3	7 674 044	6 421 518
Lønnskostnad	4,5	166 383 095	156 068 688
Avskrivning på varige driftsmidler	6	1 604 024	1 138 696
Annen driftskostnad	7	15 127 977	12 067 517
Sum driftskostnader		192 789 141	175 696 419
DRIFTSRESULTAT		-6 582 925	10 857 267
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		793 802	914 312
Sum finansinntekter		793 802	914 312
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 009	1 046
Annen finanskostnad		539	0
Sum finanskostnader		1 548	1 046
NETTO FINANSPOSTER		792 254	913 266
ORDINÆRT RESULTAT		-5 790 671	11 770 533
ÅRSRESULTAT		-5 790 671	11 770 533
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		-5 790 671	11 770 534
SUM OVERF. OG DISP.		-5 790 671	11 770 534

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	25 846 409	23 103 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	2 286 071	1 759 012
Sum varige driftsmidler		28 112 480	24 862 312
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		10 523 068	9 812 221
Sum finansielle anleggsmidler		10 523 068	9 812 221
SUM ANLEGGSMIDLER		38 635 548	34 674 533
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer		117 312	126 792
Kundefordringer	8	5 640 358	8 831 044
Andre kortsiktige fordringer	9	1 338 974	1 504 950
Sum fordringer		6 979 332	10 335 994
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	82 836 356	78 831 629
SUM OMLØPSMIDLER		89 933 000	89 294 415
SUM EIENDELER		128 568 548	123 968 948
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	10 000 000	10 000 000
Overkurs	11	23 165 376	23 165 376
Sum innskutt egenkapital		33 165 376	33 165 376
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	26 503 300	32 293 971
Sum opptjent egenkapital		26 503 300	32 293 971
SUM EGENKAPITAL		59 668 676	65 459 347
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	5	30 328 620	23 178 446
Sum avsetning for forpliktelser		30 328 620	23 178 446
SUM LANGSIKTIG GJELD		30 328 620	23 178 446
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 348 361	1 280 360
Skyldig offentlige avgifter		9 179 374	8 376 365
Annen kortsiktig gjeld	12	27 043 516	25 674 430
SUM KORTSIKTIG GJELD		38 571 252	35 331 155
SUM GJELD		68 899 872	58 509 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		128 568 548	123 968 948

Underskrifter

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note 31.12.2021 31.12.2020

Ann Kristin Thorkelsen
Styreleder

Signe Nijkamp
Nestleder

Marianne Osland
Styremedlem

Merethe Elin Kvå
Styremedlem

Torill Hetland de Haas
Styremedlem

Ester Marie Pedersen
Styremedlem

Nina Bolme Steinholt
Direktør

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Organisasjonsnr. 996380041

