



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 686 967  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KASTVOLLEN REHABILITERINGSSENTER AS  
Forretningsadresse: Kastvollvegen 11  
7670 INDERØY

### 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: Jostein Hanssen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

### 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, 23.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		40 497 103	38 445 513
Annen driftsinntekt		172 303	291 754
<b>Sum inntekter</b>		<b>40 669 406</b>	<b>38 737 267</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 055 233	922 418
Lønnskostnad	1, 2	20 714 855	19 470 385
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	448 769	432 620
Annen driftskostnad		15 612 523	13 622 542
<b>Sum kostnader</b>		<b>37 831 380</b>	<b>34 447 965</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 838 026</b>	<b>4 289 301</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		205 024	163 891
Annen finansinntekt		60 605	56 560
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>265 629</b>	<b>220 451</b>
Annen rentekostnad		3 586	112
Annen finanskostnad		350	4 625
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 936</b>	<b>4 737</b>
<b>Netto finans</b>		<b>261 693</b>	<b>215 714</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Avsatt til annen egenkapital		3 099 719	4 505 015
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	2 176 228	2 624 997
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>2 176 228</b>	<b>2 624 997</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	4 205 509	4 098 937
Andre langsiktige fordringer	2	614 452	354 220
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 819 961</b>	<b>4 453 157</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 996 189</b>	<b>7 078 154</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	5	86 536	60 414
<b>Sum varer</b>		<b>86 536</b>	<b>60 414</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	2 379 330	1 904 176
Kundefordringer på selskap i samme konsern	4, 5	64 446	154 907
Andre kortsiktige fordringer		489 777	451 008
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 933 553</b>	<b>2 510 091</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 114 317	9 485 060
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 114 317</b>	<b>9 485 060</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 134 406</b>	<b>12 055 564</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 130 595</b>	<b>19 133 718</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		3 020 000	3 020 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 020 000</b>	<b>3 020 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		14 390 985	11 291 266
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 390 985</b>	<b>11 291 266</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>17 410 985</b>	<b>14 311 266</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	2	913 007	586 264
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>913 007</b>	<b>586 264</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>913 007</b>	<b>586 264</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	1 960 922	379 214
Skyldig offentlige avgifter		1 390 036	1 168 028
Annen kortsiktig gjeld		2 455 646	2 688 946
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 806 603</b>	<b>4 236 188</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 719 610</b>	<b>4 822 452</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 130 595</b>	<b>19 133 718</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 807788

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 918 686 967  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KASTVOLLEN REHABILITERINGSSENTER AS  
Forretningsadresse: Kastvollvegen 11  
7670 INDERØY

**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: Jostein Hanssen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

**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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 918 686 967  
KASTVOLLEN REHABILITERINGSSENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		40 497 103	38 445 513
Annen driftsinntekt		172 303	291 754
<b>Sum inntekter</b>		<b>40 669 406</b>	<b>38 737 267</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 055 233	922 418
Lønnskostnad	1, 2	20 714 855	19 470 385
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	448 769	432 620
Annen driftskostnad		15 612 523	13 622 542
<b>Sum kostnader</b>		<b>37 831 380</b>	<b>34 447 965</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 838 026</b>	<b>4 289 301</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		205 024	163 891
Annen finansinntekt		60 605	56 560
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>265 629</b>	<b>220 451</b>
Annen rentekostnad		3 586	112
Annen finanskostnad		350	4 625
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 936</b>	<b>4 737</b>
<b>Netto finans</b>		<b>261 693</b>	<b>215 714</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		3 099 719	4 505 015
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>



Organisasjonsnr: 918 686 967  
KASTVOLLEN REHABILITERINGSSENTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 5	2 176 228	2 624 997
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>2 176 228</b>	<b>2 624 997</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern			
	4	4 205 509	4 098 937
Andre langsiktige fordringer	2	614 452	354 220
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 819 961</b>	<b>4 453 157</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 996 189</b>	<b>7 078 154</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning			
	5	86 536	60 414
<b>Sum varer</b>		<b>86 536</b>	<b>60 414</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	5	2 379 330	1 904 176
Kundefordringer på selskap i samme konsern	4, 5	64 446	154 907
Andre kortsiktige fordringer		489 777	451 008
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 933 553</b>	<b>2 510 091</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		14 114 317	9 485 060
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 114 317</b>	<b>9 485 060</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 134 406</b>	<b>12 055 564</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 130 595</b>	<b>19 133 718</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3 020 000	3 020 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>3 020 000</b>	<b>3 020 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	14 390 985	11 291 266
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>14 390 985</b>	<b>11 291 266</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>17 410 985</b>	<b>14 311 266</b>
------------------------	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	2	913 007	586 264
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>913 007</b>	<b>586 264</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>913 007</b>	<b>586 264</b>
-----------------------------	--	----------------	----------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	4	1 960 922	379 214
Skyldig offentlige avgifter		1 390 036	1 168 028
Annen kortsiktig gjeld		2 455 646	2 688 946
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 806 603</b>	<b>4 236 188</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>6 719 610</b>	<b>4 822 452</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 130 595</b>	<b>19 133 718</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 918 686 967  
KASTVOLLEN REHABILITERINGSSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
34.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

## Kastvollen Rehabiliteringssenter AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 686 967



**Resultatregnskap**  
**Kastvollen Rehabiliteringssenter AS**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		40 497 103	38 445 513
Annen driftsinntekt		172 303	291 754
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>40 669 406</b>	<b>38 737 267</b>
Varekostnad		1 055 233	922 418
Lønnskostnad	1, 2	20 714 855	19 470 385
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	448 769	432 620
Annen driftskostnad		15 612 523	13 622 542
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>37 831 380</b>	<b>34 447 965</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 838 026</b>	<b>4 289 301</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		205 024	163 891
Annen finansinntekt		60 605	56 560
Annen rentekostnad		3 586	112
Annen finanskostnad		350	4 625
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>261 693</b>	<b>215 714</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		3 099 719	4 505 015
<b>Sum overføringer</b>		<b>3 099 719</b>	<b>4 505 015</b>



## Balanse

### Kastvollen Rehabiliteringssenter AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	2 176 228	2 624 997
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>2 176 228</b>	<b>2 624 997</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	4 205 509	4 098 937
Andre langsiktige fordringer	2	614 452	354 220
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 819 961</b>	<b>4 453 157</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 996 189</b>	<b>7 078 154</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	5	86 536	60 414
<b>Sum varer</b>		<b>86 536</b>	<b>60 414</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	2 379 330	1 904 176
Kundefordringer på selskap i samme konsern	4, 5	64 446	154 907
Andre kortsiktige fordringer		489 777	451 008
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 933 553</b>	<b>2 510 091</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 114 317	9 485 060
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>14 114 317</b>	<b>9 485 060</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 134 406</b>	<b>12 055 564</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>24 130 595</b>	<b>19 133 718</b>



### Balanse

#### Kastvollen Rehabiliteringssenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		3 020 000	3 020 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 020 000</b>	<b>3 020 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		14 390 985	11 291 266
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 390 985</b>	<b>11 291 266</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>17 410 985</b>	<b>14 311 266</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	2	913 007	586 264
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>913 007</b>	<b>586 264</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		777 211	379 214
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	4	1 183 711	0
Skyldig offentlige avgifter		1 390 036	1 168 028
Annen kortsiktig gjeld		2 455 646	2 688 946
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 806 603</b>	<b>4 236 188</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 719 610</b>	<b>4 822 452</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>24 130 595</b>	<b>19 133 718</b>

05.04.2022

Styret i Kastvollen Rehabiliteringssenter AS

\_\_\_\_\_  
Jostein Hanssen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Ole-Petter Dahl  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Torgeir Nørholm  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Bente Aina Oldren  
daglig leder



## Noter til regnskapet 2021

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

### Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

### Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig for sin virksomhet og det beregnes således ikke skatt i regnskapet.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

### Pensjoner

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner.

### Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.



## Noter til regnskapet 2021

### Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

### Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	17 239 444	16 625 528
Arbeidsgiveravgift	1 975 813	1 741 894
Andre ytelser	1 499 598	1 102 963
Sum	20 714 855	19 470 385

Selskapet har i 2021 sysselsatt 34 årsverk.

Daglig leder har avtale om ett års etterlønn ved oppsigelse fra selskapets side. Eventuell lønn fra annen stilling kommer til fradrag.

### Note 2 Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har innskuddsbasert ordning for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har AFP for sine ansatte gjennom LO/NHO.

9 av selskapets ansatte har, grunnet lov, ytelsesbasert pensjon i KLP. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden.



## Noter til regnskapet 2021

<b>Beregning av årets pensjonskostnad</b>	<b>2021</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	939 904
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	110 986
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-148 400
Administrasjonskostnader	31 327
Arbeidsgiveravgift	98 985
Aktuarielt tap/gevinst	8 118
<b>Resultatført pensjonskostnad</b>	<b>1 040 920</b>

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	5 296 971	5 588 655
Pensjonsmidler	4 680 950	4 479 880
Netto forpliktelse før aga	616 021	1 108 775
Arbeidsgiveravgift	65 298	117 530
<b>Netto forpliktelse inkl. aga.</b>	<b>681 319</b>	<b>1 226 305</b>
Ikke resultatført aktuarielt gevinst(tap) ekskl. aga	209 483	-578 699
Ikke resultatført aktuaruelt gevinst(tap) aga	22 205	-61 342
<b>Balanseført nto forpliktelse/(midler) etter aga</b>	<b>913 007</b>	<b>586 264</b>
<b>Pensjonspremiefond KLP</b>	<b>438 844</b>	<b>213 301</b>
<b>Egenkapitalinnskudd KLP</b>	<b>165 650</b>	<b>139 887</b>

### Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden

Diskonteringsrente	1,50%	1,80%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,60%	4,20%
Forventet lønnsvekst	2,50%	2,25%
Forventet G-regulering	2,25%	2,00%
Pensjonsregulering	1,48%	1,24%
Agasats	10,60%	10,60%
Amortiseringstid	10	10
Korridorstørrelse	10,00%	10,00%

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 499 285	3 499 285
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 499 285	3 499 285
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 323 057	1 323 057
= <b>Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>2 176 228</b>	<b>2 176 228</b>
Årets ordinære avskrivninger	448 769	448 769
Økonomisk levetid	5-25 år	



## Noter til regnskapet 2021

### Note 4 Konsern og konsernmellomværende

A/S Reko, som eier 100 % av aksjene i Kastvollen Rehabiliteringssenter AS, utarbeider konsernregnskap der selskapet inngår. Konsernregnskapet kan fås utlevert på morselskapets forretningskontor i Steinkjer.

#### Konsenmellomværende

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	4 205 509	4 098 937
Kundefordringer konsern	64 446	154 907
<b>Sum</b>	<b>4 269 955</b>	<b>4 253 844</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld innen konsern	1 183 711	34 144
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	50 595
<b>Sum</b>	<b>1 183 711</b>	<b>84 739</b>

### Note 5 Pantstillelser og garantier

AS REKO, Kastvollen Rehabiliteringssenter AS og REKO Eiendom AS er solidarisk ansvarlig for den langsiktig gjelden i REKO Eiendom AS.

31.12.2021

#### Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	2 176 228
Varelager	86 536
Kundefordringer	2 443 776
<b>Sum</b>	<b>4 706 541</b>



BDO AS  
Ogndalsvegen 2  
7713 Steinkjer

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kastvollen Rehabiliteringssenter AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kastvollen Rehabiliteringssenter AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 selskapet 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

BDO AS

Stig Forr  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnøkkel: 335IM-ETHKP-GEASC-SDLQD-UIBOK-L6HEO



# 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."

## Stig Forr

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-33001

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-02 09:32:42 UTC



Penneo DokumentInøkkel: 335IM-ETHKP-GEASC-5DLQD-UIBOK-L6HEO

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>