



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 516 745
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: VALNESFJORD HELSESPORTSSENTER
Forretningsadresse: Østerkløftveien 249
8215 VALNESFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roger Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 14.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2,19,2 0	84 835 566	99 110 425
Annen driftsinntekt	3,7,14, 15	8 622 436	13 010 786
Sum inntekter		93 458 002	112 121 211
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		54 729	132 329
Varekostnad		270 458	516 214
Lønnskostnad	4,5,16, 17	55 686 539	55 683 658
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	7 529 151	7 453 128
Annen driftskostnad	16	25 729 583	19 007 863
Sum kostnader		89 270 460	82 793 192
Driftsresultat		4 187 542	29 328 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 025 713	116 480
Sum finansinntekter		1 025 713	116 480
Annen finanskostnad	10,18	2 183 638	1 038 612
Sum finanskostnader		2 183 638	1 038 612
Netto finans		-1 157 925	-922 132
Ordinært resultat før skattekostnad		3 029 617	28 405 887
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 029 617	28 405 887
Årsresultat		3 029 617	28 405 887
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 029 617	28 405 887



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		3 029 617	28 405 887



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7,12	105 406 512	109 124 693
Anlegg under utførelse	1,7,8,1 2	1 132 874	454 096
Maskiner og anlegg	1,7,12	40 372	50 649
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1,7,12	2 318 848	2 470 822
Sum varige driftsmidler		108 898 606	112 100 260
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1,6,17	4 708 417	4 631 834
Sum finansielle anleggsmidler		4 708 417	4 631 834
Sum anleggsmidler		113 607 023	116 732 094
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	225 641	280 369
Sum varer		225 641	280 369
Fordringer			
Kundefordringer	1,9	8 131 818	22 794 017
Andre fordringer	1,9,17	4 094 845	6 290 210
Sum fordringer		12 226 663	29 084 227
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1,12	53 855 789	36 869 619
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 855 789	36 869 619
Sum omløpsmidler		66 308 093	66 234 215
SUM EIENDELER		179 915 116	182 966 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	1,13	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		1 000	1 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1,13,1 4	100 730 510	97 700 893
Sum opptjent egenkapital		100 730 510	97 700 893
Sum egenkapital		100 731 510	97 701 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	1,5,13	124 361	7 095 559
Sum avsetninger for forpliktelser		124 361	7 095 559
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1,10,1 2,18	54 741 664	57 765 877
Sum annen langsiktig gjeld		54 741 664	57 765 877
Sum langsiktig gjeld		54 866 025	64 861 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	4 562 608	3 102 995
Skyldige offentlige avgifter	1,12	2 846 675	2 854 560
Annen kortsiktig gjeld	1,11	16 908 299	14 445 426
Sum kortsiktig gjeld		24 317 582	20 402 981
Sum gjeld		79 183 607	85 264 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 915 117	182 966 310
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	12	87 550 000	87 550 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 500482

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 516 745
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: VALNESFJORD HELSESPORTSSENTER
Forretningsadresse: Østerkløftveien 249
8215 VALNESFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roger Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 976 516 745
VALNESFJORD HELSESPORTSSENTER

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2,19,20	84 835 566	99 110 425
Annen driftsinntekt	3,7,14,15	8 622 436	13 010 786
Sum inntekter		93 458 002	112 121 211
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		54 729	132 329
Varekostnad		270 458	516 214
Lønnskostnad	4,5,16,17	55 686 539	55 683 658
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	7 529 151	7 453 128
Annen driftskostnad	16	25 729 583	19 007 863
Sum kostnader		89 270 460	82 793 192
Driftsresultat		4 187 542	29 328 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 025 713	116 480
Sum finansinntekter		1 025 713	116 480
Annen finanskostnad	10,18	2 183 638	1 038 612
Sum finanskostnader		2 183 638	1 038 612
Netto finans		-1 157 925	-922 132
Ordinært resultat før skattekostnad		3 029 617	28 405 887
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 029 617	28 405 887
Årsresultat		3 029 617	28 405 887
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 029 617	28 405 887
Sum overføringer og disponeringer		3 029 617	28 405 887



Organisasjonsnr: 976 516 745
VALNESFJORD HELSESPORTSSENTER

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7,12	105 406 512	109 124 693
Anlegg under utførelse	1,7,8,12	1 132 874	454 096
Maskiner og anlegg	1,7,12	40 372	50 649
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1,7,12	2 318 848	2 470 822
Sum varige driftsmidler		108 898 606	112 100 260

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	1,6,17	4 708 417	4 631 834
Sum finansielle anleggsmidler		4 708 417	4 631 834

Sum anleggsmidler		113 607 023	116 732 094
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1	225 641	280 369
Sum varer		225 641	280 369

Fordringer

Kundefordringer	1,9	8 131 818	22 794 017
Andre fordringer	1,9,17	4 094 845	6 290 210
Sum fordringer		12 226 663	29 084 227

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	1,12	53 855 789	36 869 619
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 855 789	36 869 619

Sum omløpsmidler		66 308 093	66 234 215
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		179 915 116	182 966 309
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	1,13	1 000	1 000



Sum innskutt egenkapital		1 000	1 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1,13,14	100 730 510	97 700 893
Sum opptjent egenkapital		100 730 510	97 700 893
Sum egenkapital		100 731 510	97 701 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	1,5,13	124 361	7 095 559
Sum avsetninger for forpliktelser		124 361	7 095 559
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1,10,12,1	54 741 664	57 765 877
Sum annen langsiktig gjeld		54 741 664	57 765 877
Sum langsiktig gjeld		54 866 025	64 861 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	4 562 608	3 102 995
Skyldige offentlige avgifter	1,12	2 846 675	2 854 560
Annen kortsiktig gjeld	1,11	16 908 299	14 445 426
Sum kortsiktig gjeld		24 317 582	20 402 981
Sum gjeld		79 183 607	85 264 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 915 117	182 966 310
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	12	87 550 000	87 550 000



Organisasjonsnr: 976 516 745
VALNESFJORD HELSESPORTSSENTER

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
79.20

<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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

ÅRSBERETNING 2022

1. Formål

Stiftelsen Valnesfjord Helsesportssenter (VHSS) er en landsdekkende helseinstitusjon innen fagfeltet fysikalsk medisin og rehabilitering/habilitering. Stiftelsens virksomhet er knyttet til leveranse av spesialisthelsetjenester/døgnopphold og forsknings- og utviklingsoppgaver (FoU).

Utdrag fra vedtektene § 2:

”Stiftelsens formål er å bygge, drive og videreutvikle en helseinstitusjon innen spesialisert medisinsk rehabilitering. Institusjonen er landsdekkende, men har hovedansvar for befolkningen i Nord-Trøndelag, Nordland, og Troms og Finnmark fylkeskommune”.

Institusjonen ligger i Nordland fylke, Fauske kommune, drøyt 5 mil fra Bodø. VHSS bygningsmasse består av et hovedbygg fra 1982/1997/2011 med 72 døgnplasser, et pasienthotell ”Seljeås” med 20 døgnplasser, samt personalboliger og hytte i nærområdet. Stiftelsen eier bygg, anlegg og eiendommer som virksomheten er basert på.

Stiftelsen drives som en ideell virksomhet og er registrert som Ideelle organisasjoner i Enhetsregisteret. Stiftelsen er også registrert i Frivillighetsregisteret.

De faglige programmene til VHSS for barn/unge og voksne, og *Governance Standard* ble akkreditert av Commission on Accreditation of Rehabilitation Facilities (CARF) i 2021. VHSS har akkreditering for perioden (2021-2023). CARF er et internasjonalt kvalitetsstempel på de faglige programmene innen habilitering og rehabilitering, på overordnede rehabiliteringsprosesser og på ledelsessystemet.

2. Organisasjon

Stiftelsens styre består av 7 personer med blant annet representasjon fra brukerorganisasjoner. For å sikre kontinuitet i styret er det valg hvert andre år. Det sitter nå styremedlemmer som er valgt for perioden 1.1.2020 – 31.12.2023, og for perioden 1.1.2022 – 31.12.2025.

Pr. 31.12.2022 hadde stiftelsen 95 ansatte som utgjorde 79,2 årsverk.

3. Pasientrettet virksomhet:

VHSS hadde i 2022 avtale om levering av spesialisthelsetjenester/døgnopphold til Helse Nord RHF innen følgende fagområder:

- Habilitering barn/unge
- Rehabilitering voksne
- Arbeidsrettet rehabilitering
- Beredskapsavtale (mottak av pasienter direkte fra sykehus, 5 plasser)

VHSS har i 2022 hatt følgende kontrakter med Helse Nord RHF:

- Helse Nord RHF: Hovedavtale om kjøp av somatisk habilitering og rehabilitering som ble inngått fra 1/1-2015 gjeldende i 4 +2 +2 år. Avtalens opsjoner er benyttet slik at avtalen gjelder frem til og med 31.8.2023.
- Avtale med Helse Nord RHF om kjøp av spesialisthelsetjenester mestringsopphold.

VHSS har i 2022 hatt følgende godkjenninger av Helfo innen Fritt rehabiliteringsvalg:

- Parkinson
- MS
- Ryggmargsskade
- Revmatiske sykdommer
- Intensiv habilitering barn og unge (dag)

VHSS har i 2022 levert i henhold til krav i avtalen med Helse Nord RHF.

4. Forsknings-, utdannings- og utviklingsvirksomhet

Valnesfjord Helsesportssenter ble fra 1. januar 2012 tildelt vertskapet for Nasjonal kompetansetjeneste for barn og unge med funksjonsnedsettelse.

Kompetansetjenesten ble i 2014 organisert som en egen enhet.

Hovedformålet er forskning og kunnskapsutvikling, utviklingsarbeid samt kunnskapsformidling på områder som er av vesentlig betydning for funksjonshemmede barn og unges mulighet for et liv basert på likeverdighet innen aktivitet og deltakelse sosialt, og i samfunnet.

Det er utformet et eget strategidokument for Kompetansetjenesten.

Kompetansetjenesten leverer årlig en egen årsrapport, som godkjennes av referansegruppen og videresendes Helsedirektoratet for godkjenning.

Det er også en stor grad av utdanningsvirksomhet, både i form av undervisning på høyskoler, utvikling av studier og som praksissted for flere fagutdanninger.



Som følge av Corona- pandemien har FOU virksomheten ved VHSS vært noe redusert i 2022. Vi kartlegger pasientene gjennom standardiserte spørreskjema i Checkware og vi dokumenterer brukeropplevd kvalitet gjennom standardisert spørreskjema utviklet av FHI (Pasopp).

Resultatene fra kartleggingene har i 2022 systematisk blitt fulgt opp i det kliniske arbeidet, og i liten grad oppsummert og analysert. Imidlertid har vi disse dataene tilgjengelig og vil i 2022 følge opp i forhold til oppsummering, analyse og tilgjengeliggjøre fortløpende resultater på VHSS sitt intranett. Resultater fra Checkware og Pasopp er presentert i kvalitetsrapport for 2022.

Vi har fulgt opp rapportering av data til kvalitetsregisteret innen arbeidsrettet rehabilitering

5. Arbeidsmiljø

Institusjonen hadde avtale med Hemis AS bedriftshelsetjeneste i 2022.

Institusjonen er opptatt av å stimulere friskhetsfaktorer, søker å tilrettelegge arbeidsplassen for ansatte som av ulike årsaker har midlertidig eller varig nedsatt funksjonsevne, og legge arbeidsforholdene til rette for arbeidstakere som ønsker å jobbe frem til pensjonsalder.

VHSS har som målsetting å være en helsefremmende institusjon som kjennetegnes av godt arbeidsmiljø og god oppfølging av sykemeldte.

Sykefraværet i 2022 var på 8,8 prosent, som er en nedgang på 3,3 prosentpoeng fra året før. En stor andel av sykefraværet er langtidsfravær knyttet til alvorlig og langvarig sykdom. I 2022 utgjorde korttids sykefraværet større eller lik 16 dager 2,6 prosent og fraværet over 8 uker hele 6,2 prosent av det samlede sykefraværet.

I 2022 er det registrert 3 ulykker med mindre personskade hos ansatte. 1 av personskadene har et omfang og mulig helsemessig konsekvens over tid som tilsa at denne ene ble rapportert som yrkesskade til NAV. Ingen av skadene medførte fravær fra arbeidsplassen.

Det gjennomføres årlig medarbeidersamtale samt medarbeidervurdering med alle ansatte.

Det ble i 2022 gjennomført en arbeidsmiljøundersøkelse levert av Avonova BHT. Denne ble gjennomgått med alle ledere, ansatte, og Tillitsvalgte i bedriften. Arbeidsmiljøundersøkelsens resultat er også behandlet i AMU og i tillegg presentert for bedriftens styre som egen styresak.

Ut ifra resultat arbeidsmiljøundersøkelse vurderer vi totalt sett arbeidsmiljøet ved VHSS til å være bra.

6. Åpenhet, likestilling og diskriminering

Av institusjonens ansatte, er 76,4 % kvinner og 23,6 % menn.

Blant lederne utgjør 50 % kvinner og 50 % menn.

Arbeidsgiverpolitikken favoriserer ikke ansatte på bakgrunn av kjønn, og har til hensikt å ha en jevnere kjønnsbalanse ved rekruttering.

Ved rekruttering av nye ansatte er det virksomhetens behov for kompetanse som er avgjørende for ansettelse, og vårt valg skal ikke påvirkes av personers alder, kjønn, etnisitet, seksuell legning, funksjonshemninger, eller religiøs tilknytning og tro, mv.

Relevant kompetanse skal være det avgjørende kriterium ved ansettelse, jobbskifte, eller tildeling av spesielle arbeidsoppgaver.

Alle ansatte skal ha like arbeidsvilkår, like muligheter til kompetanseutvikling og avansement.

Valnesfjord Helsesportssenter skal kjennetegnes av nulltoleranse for rasistiske handlinger og diskriminerende atferd.

Valnesfjord Helsesportssenter ønsker å være en organisasjon preget av mangfold, der sammensetningen av ansatte gjør oss i stand til å møte de ulike pasienter som kommer til oss på en god måte. Det er derfor utarbeidet en egen mangfoldighetsplan. Vår utøvende ledelse skal medvirke til at mangfold er en selvfølgelig del av organisasjonskulturen.

VHSS har i 2022 ikke registrert avvik knyttet til likestilling og diskriminering.

Vårt lave antall avvik er også et grunnlag for intern vurdering. Om dette skyldes underrapportering, eller fravær av avvik innen dette feltet er vanskelig å konkretisere, men dette er et område som vil ha et kontinuerlig fokus via vårt lederutviklingsprogram, personalutvikling, AMU, og arbeid med internt arbeidsmiljø, herunder også arbeidsmiljøundersøkelser.

Valnesfjord Helsesportssenter skal bidra til å tematisere og drøfte temaer som gjelder mangfold, inkludering, etikk og relevant lovverk, og ha søkelys på tilstrekkelig mangfold og fravær av diskriminering.

VHSS startet i 2022 arbeidet med å implementere Åpenhetsloven (av 1.juli 2022) inn i styrende dokumenter. Bedriftens etiske retningslinjer ble revidert og det ble i disse beskrevet bedriftens forpliktelse til å gjennomføre aktsomhetsvurderinger knyttet til egen leverandørkjede for å øke fokus grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i alle virksomheter som tilbyr varer og tjenester i Norge. Etiske retningslinjer ble godkjent av bedriftens styre i november 2022.

Videre prosess for å sikre tilgjengeliggjøring av resultat fra egen kartlegging og risikovurdering av leverandørkjede vil bli gjennomført våren 2023.



7. Ytre miljø

VHSS er en samfunnsansvarlig bedrift som ønsker å bidra til å minimalisere negative miljøpåvirkninger lokalt, regionalt og globalt. Aktiv bruk av naturen i pasientbehandlingen setter spesielle krav til miljøbevissthet og miljøprestasjon i organisasjonen. Det er utarbeidet miljømål, miljøprogram, resipientanalyse og konsekvensutredninger.

Institusjonen har bærekraftige miljøløsninger: bergvarme, varmegjenvinning, økt fokus på energistyring, avfalls løsninger som reduserer avfallsmengden. Det er kontinuerlig satt søkelys på reduksjon av kjemikalier, papirforbruk, engangsartikler, bålrensing og reisevirksomhet. Bedriften prioriterer også sine innkjøp fra miljøsertifiserte leverandører.

VHSS har en økende bruk av elektronisk samhandling, samt video- og telefonmøter.

Valnesfjord Helsesportssenter er drevet i henhold til gjeldende regler og forskrifter, og etterstreber å minimalisere sitt miljøavtrykk.

Virksomheten ble som den første helseinstitusjon i Fauske kommune sertifisert som Miljøfyrtårn i 2020. Sertifiseringen er i tråd med virksomhetens verdier.

8. Økonomi

Årets resultat viser et overskudd på kr 3 029 617, mens overskuddet for 2021 var kr 28 405 887. Årets resultat overføres til fri egenkapital, og stiftelsen har etter dette en positiv egenkapital på kr 100 731 510. Stiftelsens soliditet er på 56%, mens tilsvarende tall for 2021 var 53,4%.

I regnskapsåret 2022 er netto pensjonsforpliktelse redusert med kr 6 971 198, noe som gir en tilsvarende resultatforbedring. Ikke regnskapsførte pensjonsforpliktelser inklusiv arbeidsgiveravgift er redusert fra kr 28 953 065 pr. 31.12.2021 til kr 14 304 2098 pr. 31.12.2022. Se note 5 og 13 for mer informasjon.

Stiftelsens likviditetsbeholdning er i 2022 økt med kr 16 986 167, men til tross for dette er stiftelsens likviditet svekket som følge av redusert arbeidskapital med kr 3 840 722. Pr. 31.12.2022 er det en positiv arbeidskapital på kr 41 990 512, mens det pr. 31.12.2021 var en positiv arbeidskapital på kr 45 831 234.

Sum omløpsmidler er omtrent uendret, mens kortsiktig gjeld er økt. Kortsiktige fordringer er redusert med kr 16 857 564 (i 2021 økte kortsiktige fordringene med kr 16 730 898). Hovedårsaken til de store svingningene skyldes unormalt store kundefordringer pr. 31.12.2021 som er på normalt nivå i 2022 (se note 9).



Pr. 31.12.2022 er 100% av anleggsmidlene og 63,3% av omløpsmidlene finansiert med langsiktig kapital (langsiktig gjeld og egenkapital). Tilsvarende tall pr. 31.12.2021 var 69,2%. Likviditetsgrad 1 og 2 er pr. 31.12.2022 2,7, noe som er reduksjon fra 2021 hvor likviditetsgrad 1 og 2 var 3,2. Stiftelsen har en sunn finansieringsstruktur.

Årets store forbedring av likviditetsbeholdning med kr 16 986 167 forklares med netto positiv kontantstrøm på kr 24 107 976 fra årets drift (operasjonelle aktiviteter). Netto positiv kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var for 2021 kr 10 225 308. Hovedforklaringen til årets store bidrag er reduksjon av kundefordringene pr. 31.12.2022 med kr 14 662 199 og økt kortsiktig gjeld, men effekten av dette reduseres som følge av redusert pensjonsforpliktelse.

Samlede netto utbetalinger til investeringsaktiviteter i 2022 er kr 4 097 596, mens tilsvarende tall for 2021 var kr 929 883. Samlet reduksjon i langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner for 2022 er 3 024 213, mens tilsvarende tall for 2021 var en reduksjon av langsiktig gjeld med kr 3 364 143.

Regnskapet er avgitt under forutsetning av fortsatt drift, og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

9. Risikovurderinger

Større innslag av private tilbydere av helsetjenester kan utgjøre en risiko for å ikke vinne fremtidige anbud.

Flere av disse har et volum og kostnadsbilde som gjør dem mindre sårbare for markedssvingninger, enn hva som er tilfelle for VHSS som ideell stiftelse. For å spre risiko er det viktig å utvikle alternative forretningsområder innen formålet til stiftelsen samt arbeide for politisk aksept av ideelle organisasjoner sin plass i helsetjenesten. Samtidig må stiftelsen være tydelig på ytterligere effektivisering av drift som for eksempel økt bruk av digitalisering i pasientbehandling.

Fritt rehabiliteringsvalg ble gjeldende som en rettighet fra 1.7.2017. Ordningen har så langt begrenset effekt på innsøking til institusjonen. Sittende regjering har tatt til orde for å avvike denne ordningen og det vil i liten grad påvirke bedriftens situasjon med tanke på pasienttilgang.

Alle pasienter rapporter på spørreskjema om pasienttilfredshetsdata. Bedriften har et godt omdømme i markedet, og institusjonen mottar positive tilbakemeldinger fra brukere/pasienter og samarbeidspartnere. Analyser og tiltak i henhold til gitte tilbakemeldinger er nyttige virkemiddel for å ytterligere å styrke pasienttilfredsheten.

Gode resultater og god kvalitet har betydelig verdi, da dette er kriterier som benyttes til å vurdere fremtidige leverandører av spesialisthelsetjenester.

”Samhandlingsreformen” er en retningsreform som overfører ”sørge-for” ansvaret for innbyggernes helsetjenester fra spesialisthelsetjenesten til kommunehelsetjenesten. Dette gjelder også habilitering og rehabilitering. Det er utarbeidet en nasjonal rapport som skal avklare ansvars- og oppgavefordelingen mellom kommuner og spesialisthelsetjenesten på rehabiliteringsfeltet. Senteret har i vedtatt utviklingsplan for 2018-2023 vært tydelig på at senterets profil skal ivareta, og styrke, bedriftens rolle som spesialisthelsetjeneste.

Politiske vedtak, demografiske endringer, og behov for rehabilitering/habilitering sett i lys av vedtatte mål innen velferdsområdet, gjør at rekruttering av fagfolk innen rehabiliterings/habiliteringsfeltet kan bli en utfordring i et tilspisset arbeidsmarked i årene fremover.

Det er gjennomført rentesikring for å redusere den finansielle risikoen. Rentesikring er gjort som rentebytteavtaler. Det ble inngått rentebytteavtaler i 2010 og 2021 for deler av låneopptakene som ble gjort i forbindelse med utbyggingen som ble slutført i 2011 og renoveringen som ble slutført i 2020. Pr. 31.12.2022 er 43,9 % av langsiktig gjeld til kredittinstitusjonene sikret med rentebytteavtaler. For nærmere omtale vises det til note 10.

10. Fremtid

Selv om det de siste årene har vært gjennomført omfattende renovering av bygningsmassen har fortsatt en stor del av bygningsmassen behov for oppgradering/vedlikehold.

Basert på inngåtte avtaler har VHSS en tilfredsstillende inntektssituasjon for 2022. Helse Nord RHF har valgt å prolongere gjeldende leveranseavtale ut august 2023. Ny anbudsrunde var annonsert i mars 2020. Denne ble utsatt og gjennomført med leveransefrist 25.april 2022. Første tildeling ble annullert av oppdragsgiver. Ny frist for leveranse ble offentliggjort med leveransefrist for anbud 15.mars.2023. Det er p.t. knyttet usikkerhet til innhold og volum i ny leveranseavtale.



For å sikre fremtidig drift i henhold til avtale med HN RHF, sikre faglig kvalitet, og nå interne målsetninger beskrevet i utviklingsplan, vil et fokus på å rekruttere og beholde ansatte, fagutvikling, og kvalitetsarbeid, parallelt med utvikling av et godt arbeidsmiljø, ha prioritet i tiden fremover.

Valnesfjord 7. juni 2023

Linda Tofte
Styremedlem

Kenneth Svendsen
Styremedlem

Stein Wiggo Olsen
Styremedlem

Vidar Schei Johansson
Styremedlem

Merete Krohn
Styremedlem

Thomas Glott
Styrets nestleder

Per Kristen Løkås
Styreleder

Kjell Jacobsen
Direktør



Resultatregnskap

	Note	2021	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2, 19, 20	-99 110 425	-84 835 566
Annen driftsinntekt	3, 7, 14, 15	-13 010 786	-8 622 436
Sum driftsinntekt		-112 121 211	-93 458 002
Driftskostnader			
Endring beholdning varer		132 329	54 729
Varekostnad		516 214	270 458
Lønnskostnad	4, 5, 16, 17	55 683 658	55 686 539
Avskrivning varige driftsmidler	7	7 453 128	7 529 151
Nedskrivning av varige driftsmidler	7	0	0
Annen driftskostnad	16	19 007 863	25 729 583
Sum driftsutgifter		82 793 191	89 270 460
Driftsresultat		-29 328 020	-4 187 542
Kapitaltransaksjoner			
Annen finansinntekt		-116 480	-1 025 713
Annen finanskostnad	10, 18	1 038 612	2 183 638
Netto kapitaltransaksjoner		922 133	1 157 925
Ordinært resultat		-28 405 887	-3 029 617
Ekstraordinær inntekt		0	0
Årets resultat		-28 405 887	-3 029 617



Balanse

	Note	2021	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	1, 7, 12	109 124 693	105 406 512
Maskiner og anlegg	1, 7, 12	50 649	40 372
Driftsløsøre, inventar	1, 7, 12	2 470 822	2 318 848
Anlegg under utførelse	1, 7, 8, 12	454 096	1 132 874
Sum varige driftsmidler		112 100 260	108 898 606
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1, 6, 17	4 631 834	4 708 417
Sum finansielle anleggsmidler		4 631 834	4 708 417
Sum anleggsmidler		116 732 094	113 607 023
Omløpsmidler			
Varer	1	280 369	225 641
Fordringer			
Kundefordringer	1, 9	22 794 017	8 131 818
Andre fordringer	1, 9, 17	6 290 210	4 094 845
Sum fordringer		29 084 227	12 226 663
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1, 12	36 869 619	53 855 789
Sum omløpsmidler		66 234 215	66 308 093
Sum eiendeler		182 966 309	179 915 116



	Note	2021	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	1, 13	-1 000	-1 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1, 13, 14	-97 700 893	-100 730 510
Sum egenkapital		-97 701 893	-100 731 510
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser inkl. AGA	1, 5, 13	-7 095 559	-124 361
Sum avsetninger for forpliktelser		-7 095 559	-124 361
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til Kredittinstitusjoner	1, 10, 12, 18	-57 765 877	-54 741 664
Sum langsiktig gjeld		-64 861 436	-54 866 025
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	-3 102 995	-4 562 608
Skyldige offentlige avgifter	1, 12	-2 854 560	-2 846 675
Annen kortsiktig gjeld	1, 11	-14 445 426	-16 908 299
Sum kortsiktig gjeld		-20 402 981	-24 317 581
Sum gjeld		-85 264 417	-79 183 606
Sum egenkapital og gjeld		-182 966 310	-179 915 116

I styret for Valnesfjord Helseportssenter 7.juni 2023

Linda Tofte
Styremedlem

Kenneth Svendsen
Styremedlem

Stein Wiggo Olsen
Styremedlem

Vidar Schei Johansson
Styremedlem

Merete Krohn
Styremedlem

Thomas Glott
Styrets nestleder

Per Kristen Løkås
Styreleder

Kjell Jacobsen
Direktør



Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2022
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>			
Årets resultat	7, 19	28 405 887	3 029 617
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	7	-622 475	-306 487
Ordinære avskrivninger	7	7 453 128	7 529 151
Endring varelager		132 329	54 729
Endring i kortsiktige fordringer	9	-16 730 898	16 857 564
Endring i kortsiktig gjeld	11	-4 548 060	3 914 600
Endring i pensjonsforpliktelser	5, 13	-3 177 635	-6 971 198
Endring i andre avsetninger for forpliktelser	18	-686 967	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle akt.		10 225 308	24 107 976
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>			
Innbetaling ved salg av driftsmidler	7	652 550	306 487
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	7	-1 029 695	-2 121 693
Utbetaling ved kjøp av anlegg under utførelse	7, 8	-454 097	-2 205 807
Utbetaling finansielle anleggsmidler	6	-98 641	-76 583
Netto kontantstrøm fra inv.aktiviteter		-929 883	-4 097 596
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>			
Netto endring langsiktig gjeld	10	-3 364 143	-3 024 213
Netto kontantstrøm ved fin.aktiviteter		-3 364 143	-3 024 213
Netto endring likvider gjennom året		5 931 282	16 986 171
Likviditetsbeholdning 1.1	1	30 938 337	36 869 619
Likviditetsbeholdning 31.12	1	36 869 619	53 855 789



Valnesfjord Helseportssenter

Noter årsregnskap 2022

Note 1: Regnskapsprinsipp for Valnesfjord Helseportssenter

Valnesfjord Helseportssenter (VHSS) er en alminnelig stiftelse som er regnskapspliktig i henhold til regnskapsloven. Årsberetning og årsregnskap er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet, inntekter resultatføres når de er opptjent, utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter og urealiserte tap resultatføres. Gevinst og tap ved sikring resultatføres i samme periode. Ved usikkerhet brukes beste estimat. Alle inntekter og kostnader resultatføres, det brukes ensartede prisipp som er konsistent over tid og årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift.

Regnskapsføring av pensjonsforpliktelser skjer i samsvar med Norsk RegnskapsStandard 6. Pensjonskostnader og forpliktelser beregnes etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om diskonteringsrente, framtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, framtidig avkastning på pensjonsmidler, samt vanlige aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidlene er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelse i balansen. Forpliktelsene er dekket gjennom Kommunal Landspensjonskasse - KLP.

Rentebytteavtaler vurderes til laveste verdis prinsipp. Markedsverdien på rentebytteavtalene blir beregnet og rapportert av den banken avtalene er inngått med. Verdssettelse skjer gjennom bruk av verdssettelsesteknikker der forventede fremtidige kontantstrømmer diskonteres til nåverdier.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, og vurderes til anskaffelseskost. Andre eiendeler er omløpsmidler. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det gjøres avsetning til tap på fordringer i henhold til god regnskapsskikk. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatterposter som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet.

Likviditetsbeholdning i kontantstrømsanalysen inneholder kun balanse posten som heter bankinnskudd, kontanter og lignende. Denne består av kontanter og bankinnskudd inklusiv skattetrekksmidler.

Note 2: Spesifikasjon salgsinntekt

Valnesfjord Helseportssenter hadde avtale med Helse Nord RHF for perioden 1.1.2015 - 31.12.2018, hvor Helse Nord RHF har benyttet rett til prolongering av avtalen frem til 31.12.2022. Denne avtalen er prolongert ut august 2023. Se note 20 hendelser etter balansedag.

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Salgsinntekter	-99 110 425	-84 835 566



Note 3: Spesifikasjon annen driftsinntekt

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<i>Annen driftsinntekt består av følgende poster</i>		
Salgsinntekt/refusjon (rekvisita, mat)	-216 804	-229 255
Salg kioskvarer ¹	-474 600	-385 837
Utleie	-410 020	-492 125
Tilskudd Nasjonal kompetansetjeneste NKBUF	-5 711 936	-5 860 445
Tilskudd prosjekter og inntektsført fra gavekonto	-1 706 599	-1 181 976
Arv/gave	-3 681 985	-500
Diverse salg (bla. undervisning, tjenester, utstyr)	-156 293	-165 810
Gevinst realisasjon varige driftsmidler	-652 550	-306 487
Sum	-13 010 786	-8 622 436

¹ Som en service til våre pasienter foregår det salg av del forbruksvarer, treningsklær og spesielt behandlingsmaterieil.

Nøkkeltall kiosk	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Salgsinntekt	-474 600	-385 837
Varekostnad	357 070	251 973
Bruttofortjeneste	-117 530	-133 864
Varebeholdning kiosk vurdert til innkjøpspris	280 369	225 641

Note 4: Spesifikasjon lønnskostnad

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Lønn, honorarer, feriepenger	49 742 064	50 975 949
Arbeidsgiveravgift til folketrygden (AGA)	2 913 800	2 934 228
Pensjonskostnader ¹	7 071 414	3 504 426
Andre ytelser	512 056	524 115
Refunderte trygdeytelser og arbeidsformidling	-4 555 675	-2 252 179
Sum	55 683 658	55 686 539
Antall årsverk	80,3	79,2

¹ Se også note 5 og 13.

Note 5: Pensjonsforpliktelser

Valnesfjord Helseportssenter hadde offentlig tjenestepensjonsordning for alle ansatte til og med 2021. Fra 1.1.2022 ble ordningen lukket for nyansatte og det ble etalbert en innskuddspensjonsordning. Ansatte født etter 31.12.1967 ble meldt ut av den offentlige pensjonsordningen, og meldt inn i innskuddspensjonsordning i DNB. Sykepleiere og leger har fortsatt offentlig tjenestepensjonsordning.

Offentlig tjenestepensjonsordning er sikret gjennom Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.



<i>Årets utgifter med pensjonsordningen</i>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Årets opptjening	8 374 837	4 602 903
Rentekostnad	3 543 689	4 156 042
Forventet avkastning	-5 043 454	-6 825 859
Administrasjonskostnad	302 980	305 295
Resultatført aktuarielt tap eksklusiv AGA (gevinst)	1 588 872	762 787
Resultatført planendring	0	0
Sum	8 766 924	3 001 168
Arbeidsgiveravgift til folketrygden (AGA)	366 080	114 158
Netto pensjonskostnad ¹	9 133 004	3 115 326

<i>Økonomiske forutsetninger pensjonskostnader ¹</i>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Diskonteringsrente	1,90 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,75 %	3,50 %
Forventet årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,50 %	3,25 %
Forventet pensjonsregulering	1,73 %	2,63 %
Forventet årlig avkastning	3,70 %	5,20 %

<i>Netto pensjonsforpliktelse</i>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	217 254 955	192 825 988
Brutto pensjonsmidler 31.12.	182 955 597	179 097 567
Netto pensjonsforpliktelse før AGA	34 299 358	13 728 421
Arbeidsgiveravgift til folketrygden (AGA)	1 749 266	700 149
Ikke resultatført gevinst (tap) inkl. AGA	-28 953 065	-14 304 209
Ikke resultatførte planendringer	0	0
Netto pensjonsforpliktelser inkl. AGA	7 095 559	124 361

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Antall personer som er med i pensjonsordningen	576	605
Herav aktive	88	48
Herav oppsatt rettighet, uføre og pensjonister ^{2 3}	488	557

<i>Økonomiske forutsetninger pensjonsforpliktelser ¹</i>	31.12.2021	31.12.2022
Diskonteringsrente	1,90 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,75 %	3,50 %
Forventet årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,50 %	3,25 %
Forventet pensjonsregulering	1,73 %	2,63 %
Forventet årlig avkastning	3,70 %	5,20 %

¹ Forutsetningene er i samsvar med anbefaling fra Regnskapsstiftelsen. Se www.regnskapsstiftelsen.no.

² Tidligere ansatte som har oppsatt rettighet, er uføre eller pensjonist tas med i tellingen. Alle som har oppsatt rettighet, uavhengig av opptjeningslengde, tas med.



Note 6: Egenkapitalinnskudd i KLP

I forbindelse med pensjonsordningen hos KLP fakturerer KLP for krav på egenkapitalinnskudd. Dette egenkapitalinnskuddet er en langsiktig plassering av penger, og skal behandles som finansielle anleggsmidler.

Egenkapitalinnskudd pr. 31.12.2021	4 631 834
Egenkapitalinnskudd innbetalt i året	76 583
Egenkapitalinnskudd pr. 31.12.2022	4 708 417

Note 7: Anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom ^{2 3}	Maskiner og anlegg	Driftsløstøre, inventar	Anlegg under utførelse ⁴	Sum
Anskaffelseskost før tilskudd 1.1.	216 762 256	2 366 836	35 203 861	5 012 707	259 345 659
Investeringsstilskudd pr. 1.1. ¹	-44 778 791	-375 000	-2 106 903	-4 558 610	-51 819 304
Anskaffelseskost 1.1. ¹	171 983 465	1 991 836	33 096 958	454 097	207 526 355
Tilgang i året	1 311 189	0	810 504	2 205 807	4 327 500
Investeringsstilskudd i året ¹	0	0	0	0	0
Tilgang i året ¹	1 311 189	0	810 504	2 205 807	4 327 500
Overført til ferdigstilte driftsmidler	1 527 030	0	0	-1 527 030	0
Nedskrivning i året	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12. ¹	174 821 684	1 991 836	33 907 462	1 132 874	211 853 855
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	-62 858 773	-1 941 187	-30 626 136	0	-95 426 096
Årets avskrivninger	-6 556 396	-10 277	-962 478	0	-7 529 151
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-69 415 169	-1 951 464	-31 588 614	0	-102 955 247
Akk.avskr. på avgåtte driftsmidler	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.	105 406 512	40 372	2 318 848	1 132 874	108 898 606
Levetid	8 - 33 år	5 - 12,5 år	3 - 12,5 år		

¹ Anskaffelseskost for driftsmidler, som helt eller delvis er finansiert med investeringsstilskudd, er redusert med mottatte tilskudd.

² Tomter avskrives ikke. Boliger som leies ut til ansatte er vurdert som ikke avskrivbare. Dette begrunnes i den lave kjøpesummen i 1991, samt at det forutsettes at boligene vedlikeholdes slik at verdien ikke forringes.

³ For nybygg ferdigstilt i 2011 ble det beregnet gjennomsnittlig avskrivningstid på 28 år for nybygg med tekniske installasjoner.

⁴ Anlegg under utførelse, se spesifikasjon i Note 8.



Note 8: Anlegg under utførelse

Anlegg under utførelse gjelder investeringer som ikke er ferdigstilt pr. 31.12. I den grad det er mottatt tilskudd til finansiering er disse tatt med under "Tilskudd".

Anlegg	2 022		Hittil pr 31.12.22		Netto pr 31.12.	
	Utgift	Tilskudd	Utgift	Tilskudd	2021	2022
Aktivitetspark ute	220 143		220 143		0	220 143
Peisestue	1 072 933		1 527 030	0	454 097	0
Carport	750 232		750 232			750 232
Kanohus	162 500		162 500			162 500
Sum	2 205 808	0	2 659 905	0	0	1 132 875

Overført til ferdigstilte driftsmidler **1 527 030**

Note 9: Spesifikasjon kortsiktige fordringer

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Kundefordringer	22 794 017	8 131 818
Lån til ansatte	0	400 000
Tidsavgrensninger, mv	6 290 210	3 694 845
Sum	29 084 227	12 226 663

Størstedelen av kundefordringene gjelder vår hovedkunde Helse Nord RHF.

Alle kundefordringer og andre fordringer forfaller til betaling innen 1 år. Det er gjennomført avsetning til tap på fordringer i henhold til god regnskapsskikk.

Note 10: Spesifikasjon annen langsiktig gjeld

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner ¹	-57 765 877	-54 741 664
Herav forfall senere enn om 5 år ¹	-42 874 995	39 908 328

¹ Gjelden er sikret ved pant i selskapets faste eiendom, maskiner og anlegg, driftstilbehør og kundefordringer. Se note 12.

Det ble gjort rentesikring av låneopptak i forbindelse med utbyggingen. 12/7-2010 ble det gjennomført samlet rentesikring (renteswap) på kr 18 000 000 med en løpetid på mellom 5 og 15 år. Rentewapen ble knyttet til 3 mnd NIBOR og med en fastrente mellom 3,57 % og 4,42 %.

Pr. 31.12.2022 er kr 4 000 000 rentesikret med en fastrente 4,42 %. Denne rentesikringene gjelder til 14/7-2025. For å få ned finansiell markedsrisiko etter låneopptak i 2020 ble det 11.1.2021 gjennomført rentesikring (renteswap) knyttet til 3 mnd NIBOR med fastrente 1,52%. Sikret beløp kr 20 000 000 som fra og med 4/1-2027 reduseres med kr 500 000 hvert kvartal. Total varighet av denne rentesikringen er 15 år. Sum usikret gjeld pr. 31.12.2022 er kr 30 642 294. Som følge av gjennomførte rentesikring anses den finansielle markedsrisiko å være på et akseptabelt nivå.

Regnskapsført kostnad for 2022 som følge av rentesikringen var kr 74 506 (2021 gevinst på kr 354 765). Beløpet inkluderer resultatført beløp som følge av endret forpliktelse.



Note 11: Spesifikasjon annen kortsiktig gjeld

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Tidsavgrensinger, mv	-8 651 859	-9 505 982
Lønn og feriepenger	-5 793 567	-7 402 317
Sum	-14 445 426	-16 908 299

Hovedposten under tidsavgrensninger gjelder forskuddsfaktura til Helse Nord RHF.

Note 12: Pantstillelser

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Bokført gjeld med pantesikkerhet pr 31.12.	-57 765 877	-54 741 664
Bokført verdi av pantsatte eiendeler, Anleggsmidler	112 100 260	108 898 606
Tinglyste pantobligasjoner i eiendom	-65 550 000	-65 550 000
Pant i motorvogn og anleggsmaskin	-2 000 000	-2 000 000
Pant i driftstilbehør	-10 000 000	-10 000 000
Pant i kundefordringer	-10 000 000	-10 000 000
Sum pant i eiendeler	-87 550 000	-87 550 000

Skatte- og påleggstrekk er sikret på egen bankkonto, inngår i bankinnskudd.

	1 986 254	1 995 897
--	-----------	-----------

Det er pant i følgende eiendommer i Fauske Kommune (gnr/bnr): 66/6, 66/8, 66/9, 66/11, 66/12, 66/18 og 66/19.

Det er tinglyst urådighet på gnr. 66/6 til fordel for Kultur- og kirkedepartementet, samt at de også har tinglyst heftelser på samlet kr 4 830 000 i forbindelse med mottatte spillemidler til rehabilitering av svømmehall. Reineiere ved lappefogden i Nordland har tinglyst erklæring/avtale vedrørende skade på mark m.m.



Note 13: Egenkapital

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Innskutt egenkapital		
Grunnkapital	-1 000	-1 000
Opptjent Egenkapital		
Fri egenkapital pr 1.1.	-69 255 643	-97 661 530
Årets resultat	-28 405 887	-3 029 617
Sum fri egenkapital pr 31.12.	-97 661 530	-100 691 147
Gavekonto 1.1.	-39 363	-39 363
Endring Gavekonto	0	0
Gavekonto 31.12.	-39 363	-39 363
Sum egenkapital inkl.gavekonto pr 31.12.	-97 701 893	-100 731 510

Det gjøres oppmerksom på at ikke regnskapsførte pensjonsforpliktelser inklusiv arbeidsgiveravgift pr. 31.12.2022 utgjør kr 14 304 209, mens denne utgjorde pr. 31.12.2021 kr 28 953 065.

Norsk RegnskapsStiftelse (NRS) har utarbeidet forslag til ny norsk regnskapsstandard for øvrige foretak. Denne standarden vil gjelde for Valnesfjord Helsesportssenter. I forslaget fremgår det at ikke regnskapsførte pensjonsforpliktelser som nevnt ovenfor skal regnskapsføres. Dette vil da medføre en tilsvarende svekkelse av egenkapitalen. Det er fortsatt ikke avklart når denne standarden eventuelt blir gjort gjeldende.

Note 14: Gavekonto

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Sum beholdning gavekonto pr 31.12.	-39 363	-39 363
herav: Øvrig øremerket	-39 363	-39 363

Bruk av gavemidler gitt til og med 2010 ¹

Det har ikke vært noen bruk av gavemidler gitt til og med 2010.

¹ Fra og med 1.1.2011 inntektsføres gaver det året de mottas slik at dette da ikke blir stående som gavekonto under egenkapital.



Note 15: Motatte gaver i regnskapsåret

I 2022 mottok stiftelsen gaver på kr 500. Det er ikke brukt penger fra gaver i 2022.

Note 16: Ytelser til ledende personer

	2 021	2 022
Naturalytelser og lønn inkl. pensjonspremie daglig leder	1 486 837	1 278 780
Styrehonorar og refusjon tapt arbeidsfortj. til styret	201 562	278 561

Det foreligger ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder bonus eller lignende, eller særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet/vervet.

Revisor

Revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 141 454, herav gjelder kr 108 714 ordinær revisjon. I tillegg tilkommer MVA på kr. 35 364 som stiftelsen ikke har fradrag for.

Note 17: Lån og sikkerhetsstillelser til ansatte og ledende personer

Selskapet har tilbud til de ansatte om å rentefritt kunne motta lønnslån med inntil 1 månedslønn med tilbakebetalingstid på maks 1 år, og lønnslån med inntil 2 månedslønner med tilbakebetalingstid på maks 2 år. I tillegg kan det gis lønnslån på ekstraordinært grunnlag utover dette. Det finnes egne retningslinjer på hva det gis lønnslån til. Pr. 31.12.2022 var sum lønnslån kr 400 000.

Det finnes ingen sikkerhetsstillelser til ansatte og ledende personer.

Note 18: Forpliktelser som følge av rentebytteavtaler

Valnesfjord Helseportssenter inngikk i 2010 rentebytteavtaler (renteswap) med DNB Nor Bank ASA. Rentenivået pr. 31.12.2022 er lavere enn inngått rentebytteavtale (se note 10). Netto gevinst av verdi rentebytteavtaler pr. 31.12.2022 er ikke regnskapsført.

Regnskapsført forpliktelse er pr. 31.12.2022 kr 0, og var pr. 31.12.2021 kr 0. Se også note 10.



Note 19: Konsekvenser av koronapandemi

I 2020 ble tapt salgsinntekt Helse Nord RHF, som følge av koronapandemien, kr på kr 14 600 000. Det ble planlagt pasientaktivitet i 2021 for å hente inn inntektstapet. I 2021 utgjorde regnskapsført salgsinntekt kr 17 178 000 mer enn opprinnelige avtaler ved inngangen av året. Denne kraftige inntektsøkningen for 2021 skyldes god dialog mot oppdragsgiver Helse Nord RHF, inkludert vår mobilisering ovenfor Helse Nord RHF under pandemien. Se også note 9.

Note 20: Hendelser etter balansedag

I mars 2022 lyste Helse Nord RHF ut anbudet gjeldende Spesialiserte somatiske habiliterings- og rehabiliteringstjenester. 29.januar 2023 publiserte Helse Nord RHF at de avlyste konkurranse om kjøp av habilitering- og rehabiliteringstjenester. Årsaken var i følge Helse Nord RHF at de hadde gjort feil ved gjennomføringen av anskaffelsen.

Helse Nord RHF lyste ut nytt anbud 10.februar 2023. Valnesfjord Helsesportssenter leverte inn tilbud innen fristen og var inne til forhandlinger 20.april 2023. Alle tilbydere som var inne til forhandlinger ble bedt å levere inn revidert tilbud 4.mai 2023. Etter tilbakemeldinger på revidert tilbud ble det levert nytt revidert tilbud 23.mai 2023.



Org. nr.: NO 975 898 946
Ansvarlige revisorer:
Jan-Erik Opli, statsaut. revisor
Arne Tobiassen, statsaut. revisor

Til styret i Stiftelsen Valnesfjord Helseportssenter

Revisjonsrapport nr.10

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Valnesfjord Helseportssenter sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 3.029.617,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Postadresse Postboks 411, 8201 Fauske	Telefon 75 60 00 20	Bankgiro 4750.79.66272	Medlem av
Besøksadresse Storgata 56, Fauske		E-post: firmapost@fauske-revisjon.no	Den norske revisorforening



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 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

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 stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Fauske, den 15. juni 2023

Fauske Revisjon AS

Arne Tobiassen

Statsautorisert revisor