



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Ann Sissel Erga  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 24.05.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Basistilskudd	9	151 642 000	147 224 992
Øremerket tilskudd fra Helse Vest	9	8 106 986	5 986 000
Salgsinntekter	9	6 266 272	6 475 165
Aktivitetsbasert inntekt	9	16 453 851	14 573 255
Annen driftsinntekt	9	4 084 577	6 493 141
<b>Sum inntekter</b>		<b>186 553 686</b>	<b>180 752 553</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	10	6 421 518	4 765 873
Lønns- og personalkostnader	11,12	156 068 688	162 333 385
Ordinære avskrivninger	2	1 138 696	1 210 604
Annen driftskostnad	10,12	12 067 516	13 689 654
<b>Sum kostnader</b>		<b>175 696 418</b>	<b>181 999 516</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>10 857 268</b>	<b>-1 246 963</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		914 312	1 466 391
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>914 312</b>	<b>1 466 391</b>
Annen rentekostnad		1 046	23 529
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 046</b>	<b>23 529</b>
<b>Netto finans</b>		<b>913 266</b>	<b>1 442 862</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen Egenkapital	7	11 770 534	195 899
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	23 103 300	
Driftsløsøre, inventar, verktøy osv.	2	1 759 012	2 542 281
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>24 862 312</b>	<b>2 542 281</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Egenkapitaltilskudd i KLP	3	9 812 221	9 016 305
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 812 221</b>	<b>9 016 305</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 674 533</b>	<b>11 558 586</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	4	126 792	137 532
<b>Sum varer</b>		<b>126 792</b>	<b>137 532</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		636 655	2 045 071
Andre fordringer	5	9 695 951	4 019 688
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 332 606</b>	<b>6 064 759</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	78 830 670	74 334 980
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>78 830 670</b>	<b>74 334 980</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>89 290 068</b>	<b>80 537 271</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>123 964 601</b>	<b>92 095 857</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	10 000 000	5 000 000
Overkurs	7	23 165 376	5 032 376
Annen innskutt egenkapital	7	32 293 971	20 523 438
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>65 459 347</b>	<b>30 555 814</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>65 459 347</b>	<b>30 555 814</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	11	23 178 446	22 863 944
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>23 178 446</b>	<b>22 863 944</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>23 178 446</b>	<b>22 863 944</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 275 870	2 023 333
Skyldige offentlige avgifter		10 272 689	10 924 792
Annen kortsiktig gjeld	6	23 778 248	25 727 975
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>35 326 807</b>	<b>38 676 100</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>58 505 253</b>	<b>61 540 044</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>123 964 600</b>	<b>92 095 858</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 266829

**Enheten**

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

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Ann Sissel Erga  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 08.06.2021



Organisasjonsnr: 996 380 041  
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE  
SENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Basistilskudd	9	151 642 000	147 224 992
Øremerket tilskudd fra Helse Vest	9	8 106 986	5 986 000
Salgsinntekter	9	6 266 272	6 475 165
Aktivitetsbasert inntekt	9	16 453 851	14 573 255
Annen driftsinntekt	9	4 084 577	6 493 141
<b>Sum inntekter</b>		<b>186 553 686</b>	<b>180 752 553</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	10	6 421 518	4 765 873
Lønns- og personalkostander	11,12	156 068 688	162 333 385
Ordinære avskrivninger	2	1 138 696	1 210 604
Annen driftskostnad	10,12	12 067 516	13 689 654
<b>Sum kostnader</b>		<b>175 696 418</b>	<b>181 999 516</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>10 857 268</b>	<b>-1 246 963</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		914 312	1 466 391
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>914 312</b>	<b>1 466 391</b>
Annen rentekostnad		1 046	23 529
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 046</b>	<b>23 529</b>
<b>Netto finans</b>		<b>913 266</b>	<b>1 442 862</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen Egenkapital	7	11 770 534	195 899
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>



Organisasjonsnr: 996 380 041  
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE  
SENTER AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	23 103 300	
Driftsløsøre, inventar, verktøy osv.	2	1 759 012	2 542 281
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>24 862 312</b>	<b>2 542 281</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Egenkapitaltilskudd i KLP	3	9 812 221	9 016 305
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 812 221</b>	<b>9 016 305</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 674 533</b>	<b>11 558 586</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer	4	126 792	137 532
<b>Sum varer</b>		<b>126 792</b>	<b>137 532</b>

##### Fordringer

Kundefordringer		636 655	2 045 071
Andre fordringer	5	9 695 951	4 019 688
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 332 606</b>	<b>6 064 759</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	78 830 670	74 334 980
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>78 830 670</b>	<b>74 334 980</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>89 290 068</b>	<b>80 537 271</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>123 964 601</b>	<b>92 095 857</b>
----------------------	--	--------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	10 000 000	5 000 000
Overkurs	7	23 165 376	5 032 376
Annen innskutt egenkapital	7	32 293 971	20 523 438



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>65 459 347</b>	<b>30 555 814</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>65 459 347</b>	<b>30 555 814</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	11	23 178 446	22 863 944
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>23 178 446</b>	<b>22 863 944</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>23 178 446</b>	<b>22 863 944</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 275 870	2 023 333
Skyldige offentlige avgifter		10 272 689	10 924 792
Annen kortsiktig gjeld	6	23 778 248	25 727 975
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>35 326 807</b>	<b>38 676 100</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>58 505 253</b>	<b>61 540 044</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>123 964 600</b>	<b>92 095 858</b>



Organisasjonsnr: 996 380 041  
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE  
SENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

1

### Regnskapsprinsipper

GENERELT OM REGNSKAPET 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 distriktpspsykiatriske 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. Eiendomsretten til NKS-Rogaland sine eiendommer ved Jæren DPS ble overført til Jæren DPS AS i november 2020 som et tingsinnskudd ved utvidelse av aksjekapitalen. Virksomheten drives i lokaler som eies i et tingsrettslig sameie mellom Helse Vest og Jæren DPS. Forholdet er regulert i avtaler mellom Helse Vest og Jæren DPS. PRINSIPP FOR 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. Salgsinntekter varer og tjenester inntektsføres på leverings- og utføringstidspunkt. 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. 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. EGENKAPITALINNSKULD 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. VARELAGER OG VAREKOSTNADER 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 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. 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. PENSJONSKOSTNADER Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelse beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelse fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelse 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. Arbeidsgiveravgift periodiseres i samsvar med endring i sikrede og usikrede pensjonsforpliktelser. Arbeidstakers andel av pensjon er fratrukket lønnskostnadene. Pensjonsordningen tilfredstiller kravene i Lov om tjenestepensjon. KONTANTSTRØMOPPSTILLING Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

#### Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

#### Note

7

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	5000.00	2000.00	10000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
NKS Rogaland Fylke	5000.00	100.00%	A-aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5000.00	100.00%	

#### Note

12

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119476946.00	118929644.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18569954.00	19886868.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17533571.00	23035411.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	488217.00	481462.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	156068688.00	162333385.00

#### Note

12

#### Ytelser til ledende personer

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



1115309.00 145057.00 4770.00

**Note**  
12

## Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	162450.00	160000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33346.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	195796.00	160000.00

**Note**  
12

## Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
168.00

**Note**

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Note**  
8

## Bankinnskudd

<u>Bundne skattetrekkmidler</u>	<u>Beløp</u>
	5176274.00
<u>Skyldig skattetrekk</u>	<u>Beløp</u>
	5176274.00

**Note**  
2

## Varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløsøre, inventar o.l. er forkortet til: "Drift/inv"

Maskiner og anlegg er forkortet til: "Mask/anl"

Tomter, bygninger og annen fast eiendom er forkortet til: "T/B/AFE"

<u>Anskaff. kost</u>	<u>01.01.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
----------------------	---------------	------------------	-----------------	----------------	------------



	12043001.0		0.00	
	0			
<u>Tilgang i året</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	325728.00		23133000.0	
			0	
<u>Avgang i året</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	0.00		0.00	
<u>Anskaff. kost 31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	12368729.0		23133000.0	
	0		0	
<u>Akk.av-/nedskr.01.01.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	9500718.00		0.00	
<u>Akk.av-/nedskr.31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	10609716.0		29700.00	
	0			
<u>Bal.ført verdi 31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	1759013.00		22103300.0	
			0	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	1108996.00		29700.00	
<u>Økonomisk levetid</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	
	3-10		50	
<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	
	3-10		50	



## NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS

Organisasjonsnummer 996 380 041

Protokoll ordinær generalforsamling 28.4.2021

### 1. Åpning

Ordinær generalforsamling i NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS ble avholdt på Jæren DPS og åpnet av Ann Kristin Thorkelsen 28.4.2021. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallingen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjonærer var til stede:

Norske Kvinners Sanitetsforening, Rogaland Fylke  
v/ Ann Kristin Thorkelsen

5 000 aksjer

samt Signe Nijkamp, nestleder i Norske Kvinners Sanitetsforening, Rogaland Fylke.

Alle aksjene var således representert.

### 2. Valg av møteleder og protokollfører

Som møteleder og protokollfører ble Ann Kristin Thorkelsen valgt. Til å undertegne protokollen sammen med møteleder ble Signe Nijkamp valgt.

### 3. Årsberetning for 2020

Årsberetning for 2020 ble gjennomgått og kommentert. Det fremkom ingen vesentlige innvendinger.

### 4. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse

Resultatregnskapet og balanse med noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest og spørsmål til regnskapet ble besvart. Resultatregnskapet og balansen ble fastsatt enstemmig.

### 5. Disponering av årets resultat

Styrets forslag til disponering av årets resultat kr 11 770 534 ble enstemmig vedtatt med følgende beløp: Overført til annen egenkapital kr 11 770 534.

### 6. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor

Styrets godtgjørelse for 2020 ble vedtatt med kr 356 747 og det ble vedtatt at revisor godtgjøres etter regning.

N.K.S. Jæren distriktpsikiatriske senter AS

Austbøvegen 16, 4340 Bryne | Telefon: 51 77 69 00 | E-post: post.jdps@ihelse.net | Org.nr.: 996 380 041 | www.jdps.no



## 7. Valg av styre

Som eierrepresentanter til styret ble valgt:

Styrets leder	Ann Kristin Thorkelsen	(2 år)
Styremedlem	Signe Nijkamp	(ikke på valg, 1 år igjen)
Styremedlem	Marianne Osland	(2 år)
Styremedlem	Merethe Elin Kvia	(2 år)
1. varamedlem	Ingrid Bergesen	(1 år)
2. varamedlem		(1 år)

Følgende styremedlemmer og varamedlemmer er valgt av de ansatte:

Styremedlem	Torill Hetland De Haas (2 år)
Styremedlem	Ester Marie Pedersen (2 år)
1. varamedlem	Per Johnny Merkesdal (2 år)
2. varamedlem	Anita Ree Taraldsvik (2 år)

Generalforsamlingen tar dette til etterretning.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Bryne 28.4.2021

Ann Kristin Thorkelsen  
møteleder

Signe Nijkamp  
NKS Rogaland



**Årsregnskap for 2020**

**NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS  
4340 BRYNE**

**Innhold:**

**Årsberetning**

**Resultatregnskap**

**Balanse**

**Kontantstrømoppstilling**

**Noter**

**Revisjonsberetning**

## Styrets årsberetning for 2020 for Jæren DPS

Dette dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- OLAV HETLAND, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID Mobil
- SIGNE JOHANNA NIJKAMP, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID
- ANN KRISTIN THORKELSEN, signert 26.03.2021 med ID-Porten: BankID
- ASBJØRN BRÅTEN, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID
- TORILL HETLAND DE HAAS, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID Mobil
- ANITA REE TARALDSVIK, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID
- NINA BOLME STEINSHOLT, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID Mobil



### Dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signeringen
- Originaldokumentet med signatordetaljer på hver side
- Digitalt integrerte signaturer



### Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med en signaturtjeneste fra Posten Norge AS. Posten garanterer dermed for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



### Slik ser du at signaturen er gyldig

Hvis du åpner dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



## Årsberetning for 2020

NKS Jæren distriktpsykiatriske senter AS (Jæren DPS) ble etablert 1. januar 2011. Selskapet er et distriktpsykiatrisk senter og psykiatrisk sykehus for den voksne befolkningen i kommunene Time, Klepp, Hå og Gjesdal. I tillegg har selskapet psykiatrisk sykehusfunksjon for kommunene Eigersund, Bjerkeim, Sokndal og Lund. Jæren DPS tar imot pasienter til poliklinisk behandling, ambulant behandling, dagbehandling og innleggelse. Selskapet har inngått et samarbeid med BUP Bryne om ambulant akutt-tjenester til personer fra 13 år og oppover for innbyggere i Time, Klepp, Hå og Gjesdal.

Selskapets virksomhet drives på Bryne i Time kommune.

Selskapet eies 100 % av Norske Kvinners Sanitetsforening, Rogaland. Selskapet drives med et ideelt formål slik at overskudd tilbakeføres til virksomheten.

Jæren DPS skal være i forkant innen utviklingen av distriktpsykiatriske arbeidsmetoder ved å utvikle gode modeller for et helhetlig og sammenhengende behandlingsnettverk der brukerperspektivet står i fokus.

Jæren DPS har en driftsavtale med Helse Vest. Denne konkretiseres i en årlig bestilling fra Helse Vest RHF til selskapet.

Eiendomsretten til NKS-Rogaland sine eiendommer ved Jæren DPS ble overført til NKS Jæren distriktpsykiatriske senter AS i november 2020 som et tingsinnskudd ved utvidelse av selskapskapital. Virksomheten drives i lokaler som eies i et tingsrettslig sameie mellom Helse Vest og Jæren DPS. Leieforholdet er regulert i avtale mellom Jæren DPS og Helse Vest. Jæren DPS utreder muligheten for å bygge ut ekstra behandlingskontorer og grupperom for å møte dagens- og morgendagens plassutfordringer.

### Arbeidsmiljø og tiltak for å hindre diskriminering

Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn. Selskapet arbeider for å fremme likestilling og for å sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering av sine ansatte.

Kjønnsbalanse		Midlertidig ansatte		Foreldrepermisjon		Faktisk deltid	
Antall		Antall		Gjennomsnitt antall uker		Antall	
Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
175	61	7	3	21	23	112	33

Lønnsforhold fordelt etter kjønn og bruken av ufrivillig deltidsarbeid vil bli kartlagt i løpet av 2021.

Sykefraværet i selskapet var 6,8 % for året som helhet, hvorav 2,0 % var 16 dager eller mindre. Selskapet er kontinuerlig opptatt av å drive et aktivt og godt IA-arbeid med sikte på å holde et lavt nivå på sykefraværet. Det ble levert 112 skademeldinger fra ansatte i 2020, hvorav 6 var klassifisert som alvorlige, mot 150 skademeldinger i 2019, hvorav 3 alvorlige.

N K S Jæren distriktpsykiatriske senter AS

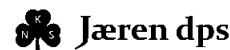
#### Dokumentet er signert digitalt av:

- OLAV HETLAND, 25.03.2021
- SIGNE JOHANNA NIJKAMP, 25.03.2021
- ANN KRISTIN THORKELSEN, 26.03.2021
- ASBJØRN BRÅTEN, 25.03.2021
- TORILL HETLAND DE HAAS, 25.03.2021
- ANITA REE TARALDSVIK, 25.03.2021
- NINA BOLME STEINSHOLT, 25.03.2021

Forseglet av



Posten Norge



Styret og ledelsen anser arbeidsmiljøet som godt. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg når det gjelder det ytre miljøet. Selskapet forurensrer ikke det ytre miljøet betydelig og har et sertifisert miljøstyringssystem etter ISO 14001:2015 standarden.

## Resultat

Selskapet har et årsresultat for 2020 på kr 11 770 534. Styret foreslår at årets overskudd tillegges selskapets egenkapital. Egenkapitalen utgjorde ved årsskiftet kr 65 459 347 som tilsvarer en egenkapitalandel på 53 %.

Pensjonskostnader i 2020 var på kr 19 784 258 mot 26 043 772 i 2019. Utviklingen og svingningene i pensjonskostnadene representerer et stadig usikkerhetsmoment. Budsjetttrammen fra Helse Vest bygger på pensjonskostnadsnivå fra 2013, justert for deflatoren. Justert nivå fra 2013 er ca. 4,1 MNOK høyere enn pensjonskostnadene i 2020. Helse Vest vil ikke øke budsjettet for pensjonen før fordelene fra planendringene i 2014 er brukt opp. Den gjenstående verdien av fordelene fra planendringene i 2014 er pr. 31.12.2020 på ca. 9,5 MNOK. Selskapets pensjonsordning er knyttet til tariffavtaler og regelverk for pensjon i offentlig sektor og må derfor sees i sammenheng med den forventede utvikling i pensjonskostnader og pensjonsordninger i offentlig sektor.

Selskapets drift og eiendeler er ikke utsatt for finansiell risiko. Selskapet har god likviditet og 64 % av eiendelene er likvide midler.

Covid-19 førte til lav produksjon i poliklinikkene i perioden mars til juni, nedstenging av kantine og lav matproduksjon til Time Kommune. Den førte også til behov for ekstra innleie av personell i perioder og utgifter til smittevernsutstyr og ikt-utstyr. I tillegg hadde Selskapet utvidet åpningstid for Akuttenheten (24/7) fra 13. mars til 6. april med økte innleiekostnader.

Selskapet har mottatt ekstra tilskudd fra Helse Vest både for tapte inntekter og økte kostnader. Regjeringens tiltakspakke gav 4% redusert arbeidsgiveravgift i 3. termin 2020.

Det store avviket mellom resultatet og kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter skyldes hovedsakelig økte fordringer på Helse Vest som økte med over 5,5 MNOK.

## Utsiktene for 2021

Stabilitet i inntjening er sikret ved månedlige inntekter i henhold til bestilling- og betalingsavtalen med Helse Vest. Det sterke resultatet i 2020 skyldes stort sett reduksjon i pensjonskostnader og endrede rammebetingelser pga. Covid-19. Disse forventes ikke å gi tilsvarende effekt i 2021.

Selskapet har avtale om levering av mat til kommunale institusjoner i Time kommune som opphører 31.5.2021. Det vil medføre noe svakere inntjening og nedbemanning av kjøkkenpersonalet i 2021.

Styret er av den oppfatning at selskapets økonomi er slik at det ikke er planlagt iverksatt spesielle tiltak utover de drøftinger som finner sted med Helse Vest. Særlig svingninger i pensjonskostnadene fra år til år innebærer at det er nødvendig å se selskapets resultat og balanseregnskap i sammenheng over flere år.

Med henvisning til utsagnene i de foregående avsnittene, mener styret at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Det er ikke oppstått hendelser etter balansedagen som har regnskapsmessig konsekvens for 2020.

Side 2 av 3

### Dokumentet er signert digitalt av:

- OLAV HETLAND, 25.03.2021
- SIGNE JOHANNA NIJKAMP, 25.03.2021
- ANN KRISTIN THORKELSEN, 26.03.2021
- ASBJØRN BRÅTEN, 25.03.2021
- TORILL HETLAND DE HAAS, 25.03.2021
- ANITA REE TARALDSVIK, 25.03.2021
- NINA BOLME STEINSHOLT, 25.03.2021

Forseglet av



Posten Norge



Bryne, 24. mars 2021  
NKS Jæren distriktpsykiatriske senter AS

Asbjørn Bråten  
Styreleder

Ann Kristin Thorkelsen  
Nestleder

Olav Hetland  
Styremedlem

Signe Nijkamp  
Styremedlem

Torill Hetland de Haas  
Styremedlem

Anita Ree Taraldsvik  
Styremedlem

Nina Bolme Steinholt  
Direktør

Side 3 av 3

**Dokumentet er signert digitalt av:**

- OLAV HETLAND, 25.03.2021
- SIGNE JOHANNA NIJKAMP, 25.03.2021
- ANN KRISTIN THORKELSEN, 26.03.2021
- ASBJØRN BRÅTEN, 25.03.2021
- TORILL HETLAND DE HAAS, 25.03.2021
- ANITA REE TARALDSVIK, 25.03.2021
- NINA BOLME STEINSHOLT, 25.03.2021

Forseglet av



Posten Norge



## Resultatregnskap for 2020 NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS

	Note	2020	2019
Basistilskudd	9	151 642 000	147 224 992
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	9	8 106 986	5 986 000
Salgsinntekter	9	6 266 272	6 475 165
Aktivitetsbasert inntekt	9	16 453 851	14 573 255
Annen driftsinntekt	9	4 084 577	6 493 141
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>186 553 686</b>	<b>180 752 552</b>
Varekostnad	10	6 421 518	4 765 873
Lønns- og personalkostnader	11,12	156 068 688	162 333 385
Ordinære avskrivninger	2	1 138 696	1 210 604
Annen driftskostnad	10,12	12 067 516	13 689 654
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>175 696 419</b>	<b>181 999 516</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>10 857 267</b>	<b>-1 246 963</b>
Annen renteinntekt		914 312	1 466 391
Annen rentekostnad		1 046	23 529
<b>Sum finansinntekter/finansutgifter</b>		<b>913 266</b>	<b>1 442 862</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital	7	11 770 534	195 899
<b>Sum</b>		<b>11 770 534</b>	<b>195 899</b>

## Balanseregnskap for Jæren DPS 2020

Dette dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- TORILL HETLAND DE HAAS, signert 26.03.2021 med ID-Porten: BankID Mobil
- ANN KRISTIN THORKELSEN, signert 26.03.2021 med ID-Porten: BankID
- ASBJØRN BRÅTEN, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID
- SIGNE JOHANNA NIJKAMP, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID
- ANITA REE TARALDSVIK, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID
- NINA BOLME STEINSHOLT, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID Mobil
- OLAV HETLAND, signert 25.03.2021 med ID-Porten: BankID Mobil



### Dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signeringen
- Originaldokumentet med signatordetaljer på hver side
- Digitalt integrerte signaturer



### Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med en signaturtjeneste fra Posten Norge AS. Posten garanterer dermed for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



### Slik ser du at signaturen er gyldig

Hvis du åpner dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



**Balanse per 31. desember 2020**  
**NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS**

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	23 103 300	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. o. l.	2	1 759 012	2 542 281
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>24 862 312</b>	<b>2 542 281</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Egenkapitalinnskudd i KLP	3	9 812 221	9 016 305
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 812 221</b>	<b>9 016 305</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 674 533</b>	<b>11 558 586</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	4	126 792	137 532
<b>Sum varer</b>		<b>126 792</b>	<b>137 532</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		636 655	2 045 071
Andre fordringer	5	9 695 951	4 019 688
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 332 606</b>	<b>6 064 758</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	78 830 670	74 334 980
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>78 830 670</b>	<b>74 334 980</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>89 290 068</b>	<b>80 537 271</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>123 964 601</b>	<b>92 095 857</b>

Dokumentet er signert digitalt av:

- TORILL HETLAND DE HAAS, 26.03.2021
- ANN KRISTIN THØRKELSEN, 26.03.2021
- ASBJØRN BRÅTEN, 25.03.2021
- SIGNE JOHANNA NIJKAMP, 25.03.2021
- ANITA REE TARALDSVIK, 25.03.2021
- NINA BOLME STEINSHOLT, 25.03.2021
- OLAV HETLAND, 25.03.2021

Forseglet av



Posten Norge



	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	-10 000 000	-5 000 000
Overkurs	7	-23 165 376	-5 032 376
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>-33 165 376</b>	<b>-10 032 376</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-32 293 971	-20 523 438
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>-32 293 971</b>	<b>-20 523 438</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-65 459 347</b>	<b>-30 555 814</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	11	-23 178 446	-22 863 944
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>-23 178 446</b>	<b>-22 863 944</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-1 275 870	-2 023 333
Skyldige offentlige avgifter		-10 272 689	-10 924 792
Annen kortsiktig gjeld	6	-23 778 248	-25 727 975
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-35 326 807</b>	<b>-38 676 100</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>-58 505 253</b>	<b>-61 540 044</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>-123 964 601</b>	<b>-92 095 857</b>

Bryne, 24.03.2021

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS

Asbjørn Bråten  
styreleder

Ann Kristin Thorkelsen  
nestleder

Signe Nijkamp  
styremedlem

Olav Hetland  
styremedlem

Torill Hetland De Haas  
styremedlem

Anita Ree Taraldsvik  
styremedlem

Nina Bolme Steinsholt  
direktør

Dokumentet er signert digitalt av:

- TORILL HETLAND DE HAAS, 26.03.2021
- ANN KRISTIN THORKELSEN, 26.03.2021
- ASBJØRN BRÅTEN, 25.03.2021
- SIGNE JOHANNA NIJKAMP, 25.03.2021
- ANITA REE TARALDSVIK, 25.03.2021
- NINA BOLME STEINSHOLT, 25.03.2021
- OLAV HETLAND, 25.03.2021

Forseglet av



Posten Norge



## Indirekte kontantstrøm

### NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS

	Note	2020	2019
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		11 770 534	195 899
+ Ordinære avskrivninger	2	1 138 696	1 210 604
+/- Endring i varelager		10 740	-19 032
+/- Endring i kundefordringer		1 408 415	-1 107 595
+/- Endring i leverandørgjeld		-747 463	24 773
+/- Endring i pensjonsforpliktelse		314 502	1 248 465
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		-8 278 092	353 869
= Netto kontantstrøm for operative aktiviteter		<u>5 617 332</u>	<u>1 906 983</u>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	2	-325 728	-371 872
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		-795 916	-741 918
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer		0	0
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer		0	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-1 121 644</u>	<u>-1 113 790</u>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	0
- Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	0
- Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		0	0
= Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		4 495 688	793 193
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		<u>74 334 980</u>	<u>73 541 787</u>
= Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens slutt		<u>78 830 668</u>	<u>74 334 980</u>



## **Noter til regnskapet per 31. desember 2020** **NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENTER AS**

### **Note 1 Regnskapsprinsipper**

#### **GENERELT OM REGNSKAPET**

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.

Eiendomsretten til NKS-Rogaland sine eiendommer ved Jæren DPS ble overført til Jæren DPS AS i november 2020 som et tingsinnskudd ved utvidelse av aksjekapitalen. Virksomheten drives i lokaler som eies i et tingsrettslig sameie mellom Helse Vest og Jæren DPS. Forholdet er regulert i avtaler mellom Helse Vest og Jæren DPS.

#### **PRINSIPP FOR 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. Salgsinntekter varer og tjenester inntektsføres på leverings- og utføringstidspunkt. 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. 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.

## **VARELAGER OG VAREKOSTNADER**

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

## **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.

## **GJELD**

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

## **PENSJONSKOSTNADER**

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 aktuariemessige forutsetninger om dødlighet, 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.

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

Pensjonsordningen tilfredstiller kravene i Lov om tjenstepensjon.

## **KONTANTSTRØMOPPSTILLING**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



## \* Note 2 Varige driftsmidler

15. november 2020 ble eiendomsretten til NKS Rogaland Fylkes del av eiendommen i Austbøvegen 16 på Bryne overført til NKS Jæren DPS AS. Inngangsverdien ble satt til 23 133 000.

	Tomt og fast eiendom	Driftsløsøre og inventar
Anskaffelseskostnad 01.01.		12 043 001
Tilgang	23 133 000	325 728
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskostnad 31.12.</b>	<b>23 133 000</b>	<b>12 368 729</b>
Akkumulert avskrivning og nedskrivning	-29 700	-10 609 716
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>23 103 300</b>	<b>1 759 013</b>
Årets avskrivning	-29 700	-1 108 996
Levetid	30 år	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

## Note 3 Finansielle anleggsmidler

	2020	2019
Egenkapitalinnskudd i KLP	9 812 221	9 016 305

## Note 4 Varelager

Innkjøpte varer til matproduksjon.	126 792	137 532
------------------------------------	---------	---------

## Note 5 Andre fordringer

Forventede ISF inntekter	7 094 389	2 643 688
Andre kortsiktige fordringer	45 227	-57 517
Øremerket tilskudd fra Helse Vest (Covid 19)	1 100 000	
Fordring refusjon syke- og foreldrepenger	753 461	809 462
Nøytral mva. kompensasjon	638 919	542 100
Forskuddsbetalt leie	63 955	81 955
	<u>9 695 951</u>	<u>4 019 688</u>

## Note 6 kortsiktig gjeld

Diverse påløpte utgifter	-33 163	-7 443
Skyldig lønn og feriepenger	-14 857 570	-15 560 342
Avsetning permisjoner og avspasering	-8 067 818	-9 084 128
Gavekonto	-773 707	-878 484
Prosjektmidler overført 2021	-45 991	-197 578
	<u>-23 778 248</u>	<u>-25 727 975</u>



## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.20	5 000 000	5 032 376	20 523 438	30 555 814
Tilført egenkapital 15.11.2020	5 000 000	18 133 000		23 133 000
Årets resultat			11 770 534	11 770 534
Egenkapital 31.12.20	10 000 000	23 165 376	32 293 972	65 459 348

NKS Jæren distriktpspsykiatriske 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 8 Bundne bankinnskudd

	2020	2019
Skattetrekksmidler	5 176 274	4 968 438

## Note 9 Inntekter

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.

Øremerkede 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 formål.

Øremerkede tilskudd fra Helse Vest kr. 2 120 000 gjelder tapte inntekter og økte kostnader grunnet Covid 19.

Salgsinntekter består av avtale om matlevering til Time Kommune, kiosksalg og kantinesalg.

Aktivitetsbaserte inntekter omfatter ISF inntekter (innsattsstyrt 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 innbærer at DRG poengene blir multiplisert med en pris per enhet (kr. 3160 for 2020) for å vise hva det koster å behandle ulike sykdomsbilder ut fra en gjennomsnittsbetraktning.

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



<b>Note 10 Varekostnad og annen driftskostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Mat- og kioskvarer	2 945 822	3 181 446
Medikamenter og andre pasientkostnader	1 470 660	1 584 426
Leie av personell	2 005 036	
	<u>6 421 518</u>	<u>4 765 872</u>

**Andre driftskostnader fordeler seg slik:**

Kostnader lokaler inkludert energi og brensel	1 726 511	1 845 385
IKT tjenester, drift- og serviceavtaler og IKT utstyr	4 477 700	3 538 065
Inventar, verktøy og utstyr	1 233 620	621 531
Reparasjon og vedlikehold	1 393 335	1 903 921
Kurs, videreutdanning og veiledning	590 475	1 869 895
Konsulent- og annen ekstern tjeneste	977 525	1 822 623
Kontorkostnader	316 290	472 361
Kostnader til transportmiddel	229 432	237 661
Reisekostnader	387 948	815 001
Reklamekostnader	154 844	106 828
Representasjon og møteutgifter	33 452	29 950
Kontingenter	315 657	307 158
Forsikring	118 749	80 783
Annen kostnad	111 978	38 492
	<u>12 067 516</u>	<u>13 689 654</u>

**Note 11 Pensjoner**

Den kollektive pensjonsordningen i KLP omfatter 238 aktive medlemmer, 465 oppsatte medlemmer og 171 pensjonister, totalt 874 medlemmer. Det er en økning på 39 medlemmer fra 2019. Ordningen 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.

I 2020 er det ikke vedtatt endringer i offentlig tjenestepensjon.

Oppstillingen viser den kollektive pensjonsordningen og AFP-ordningen samlet.

<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	20 338 102	21 614 071
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	9 074 821	10 221 159
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-12 867 610	-13 053 018
Administrasjonskostnad/rentegaranti	894 881	898 286
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	2 344 064	2 774 950
Resultatført aktuarielt tap		1 938 512
Resultatført aga aktuarielt tap		484 946
Resultatført planendring		1 164 866
<b>Netto pensjonskostnad inkl. aga</b>	<b>19 784 258</b>	<b>26 043 772</b>



## Netto pensjonsforpliktelse

Beregnete pensjonsforpliktelse	454 015 242	379 432 504
Pensjonmidler (til markedsverdi) 31.12.	-365 424 878	-335 699 617
Aga	12 491 241	6 166 337
Ikke resultatført estimatavvik ekskl. aga	-69 915 735	-25 333 895
Ikke resultatført estimatavvik aga	-7 987 424	-1 701 385

<b>Netto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler</b>	<b>23 178 446</b>	<b>22 863 944</b>
--------------------------------------------------	-------------------	-------------------

## Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %
Forventet lønnsvekst	2,25 %	2,25 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,00 %
Forventet pensjonsregulering	1,24 %	1,24 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,10 %	3,80 %

For den kollektive pensjonsordningen er ikke turn-over hensyntatt.

For AFP-ordningen er turn-over 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 vi fikk 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 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn	119 476 946	118 929 644
Arbeidsgiveravgift	18 569 954	19 886 868
Pensjonskostnader	17 533 571	23 035 411
Andre ytelser	488 217	481 462

<b>* Sum</b>	<b>156 068 688</b>	<b>162 333 385</b>
--------------	--------------------	--------------------

* Gjennomsnittelig ansatte	168	163
----------------------------	-----	-----

Netto pensjonskostnad i NRS beregningen fra KLP er inkludert arbeidsgiveravgift (note 11), mens i regnskapet er arbeidsgiveravgift trukket ut av pensjonskostnader og ført samlet på egen linje. Overskudd fra KLP blir overført til fond og brukes ved betaling av pensjonspremie. Pensjonspremie belastet fond er ikke Aga pliktig.

* Disponert av premiefond	2 019 408	2 424 588
---------------------------	-----------	-----------



I forbindelse med Covid 19 og en av regjeringens tiltakspakker ble arbeidsgiveravgift redusert med 4% for termin 3 (mai/juni) som utgjorde kr. 1 027 159.

<b>Ytelser til ledende personer (direktør)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
* Lønn	1 115 309	1 100 403
Pensjonsutgifter	145 057	115 919
Annen godtgjørelse	4 770	4 760

Lønn til direktør fastsettes av styret. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til ledende personer. Det foreligger heller ikke avtaler om sluttvederlag til ledende personer.

### **Naturalytelser**

Ytelsene blir vurdert etter behov og består av mobiltelefonordning etter fastsatte regler.

### **Styregodtgjørelse**

Honorar	356 747	340 868
Annen bistand	137 178	79 937

Beløpene er eksklusive merverdiavgift

### **Revisjon**

Honorar	162 450	160 000
Annen bistand	33 346	

Beløpene er eksklusive merverdiavgift



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: DTU01-1EPN1-Y2JTX-656QE-IEY2-FQYNE

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>