



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 426 993
Organisasjonsform: Enkeltpersonforetak
Foretaksnavn: FEKJÆR PSYKIATRISKE SENTER
Forretningsadresse: 3528 HEDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Deloitte AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 532 944	25 991 852
Sum inntekter		31 532 944	25 991 852
Kostnader			
Varekostnad		1 129 228	998 680
Lønnskostnad	1	18 961 515	17 708 989
Annen driftskostnad	5	8 958 744	8 043 887
Sum kostnader		29 049 488	26 751 555
Driftsresultat		2 483 456	-759 703
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		992	
Anna renteinntekt			1 436
Sum finansinntekter		992	1 436
Annan rentekostnad		5 336	4 535
Annen finanskostnad		1 796	
Sum finanskostnader		7 132	4 535
Netto finans		-6 140	-3 099
Ordinært resultat før skattekostnad		2 477 316	-762 802
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 477 316	-762 802
Årsresultat		2 477 316	-762 802
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 477 316	-762 802
Totalresultat		2 477 316	-762 802
Overføringar og disponeringar			
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	2 477 316	-762 802
Sum overføringar og disponeringar		2 477 316	-762 802



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	4 207 539	
Sum varige driftsmiddel		4 207 539	
Finansielle anleggsmiddel			
Obligasjonar	3	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmiddel		100 000	100 000
Sum anleggsmiddel		4 307 539	100 000
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		3 780 179	
Andre fordringer	6	911 428	1 583 010
Sum krav		4 691 607	1 583 010
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	642 219	1 516 924
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		642 219	1 516 924
Sum omløpsmiddel		5 333 826	3 099 933
SUM EIGEDELAR		9 641 365	3 199 933
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital		-830 274	-67 939



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Behaldning av egne aksjar		2 477 316	-762 800
Sum innskoten egenkapital	2	1 647 043	-830 739
Sum egenkapital		1 647 043	-830 739
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar		4 207 539	
Øvrig langsiktig gjeld			1 398 000
Sum anna langsiktig gjeld		4 207 539	1 398 000
Sum langsiktig gjeld		4 207 539	1 398 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		159 223	
Leverandørgjeld		857 491	113 793
Skyldige offentlige avgifter		901 102	891 984
Annen kortsiktig gjeld		1 868 968	1 626 897
Sum kortsiktig gjeld		3 786 784	2 632 674
Sum gjeld		7 994 323	4 030 674
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		9 641 365	3 199 935



Resultatregnskap			
Fekjær psykiatriske senter			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Driftsinntekter		31 532 944	25 991 852
Sum driftsinntekter		<u>31 532 944</u>	<u>25 991 852</u>
Varekostnad		1 129 228	998 680
Lønnskostnad	1	18 961 515	17 708 989
Annen driftskostnad	5	8 958 744	8 043 887
Sum driftskostnader		<u>29 049 488</u>	<u>26 751 555</u>
Driftsresultat		<u>2 483 456</u>	<u>-759 703</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		992	0
Annen renteinntekt		0	1 436
Annen rentekostnad		5 336	4 535
Annen finanskostnad		1 796	0
Resultat av finansposter		<u>-6 140</u>	<u>-3 099</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 477 316	-762 802
Ordinært resultat		<u>2 477 316</u>	<u>-762 802</u>
Årsresultat		<u>2 477 316</u>	<u>-762 802</u>
Overføringer			
Avsatt til egenkapital	2	2 477 316	-762 802
Sum overføringer		<u>2 477 316</u>	<u>-762 802</u>



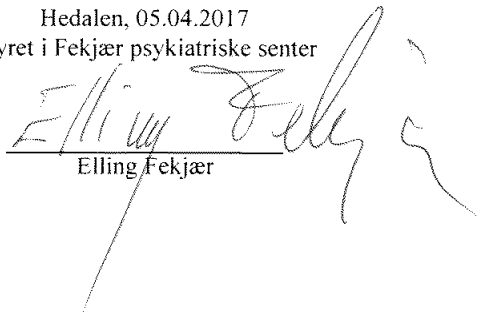
Balanse			
Fekjær psykiatriske senter			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	4 207 539	0
Sum varige driftsmidler		<u>4 207 539</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	3	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 307 539</u>	<u>100 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 780 179	0
Andre kortsiktige fordringer	6	911 428	1 583 010
Sum fordringer		<u>4 691 607</u>	<u>1 583 010</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	642 219	1 516 924
Sum omløpsmidler		<u>5 333 826</u>	<u>3 099 933</u>
Sum eiendeler		<u>9 641 365</u>	<u>3 199 933</u>

**Balanse**

Fekjær psykiatriske senter

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Egenkapital 01.01		-830 274	-67 939
Årets resultat		2 477 316	-762 800
Egekapital 31.12	2	<u>1 647 043</u>	<u>-830 739</u>
 Sum egenkapital		<u>1 647 043</u>	<u>-830 739</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 207 539	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 398 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 207 539</u>	<u>1 398 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		159 223	0
Leverandørgjeld		857 491	113 793
Skyldig offentlige avgifter		901 102	891 984
Annen kortsiktig gjeld		1 868 968	1 626 897
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 786 784</u>	<u>2 632 674</u>
Sum gjeld		<u>7 994 323</u>	<u>4 030 674</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 641 365</u>	<u>3 199 935</u>

Hedalen, 05.04.2017
Styret i Fekjær psykiatriske senter


Elling Fekjær



Fekjær psykiatriske senter

NOTER TIL REGNSKAP 2016

34390301

NOTE 0 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Varige driftsmidler aktiveres ikke, men blir kostnadsført ved anskaffelse.

NOTE 1 – ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.V.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2015	2016
Lønninger	14.958.200	15.521.877
Folketrygdavgift	906.811	997.078
Andre lønnskostnader	1.843.978	2.442.560
SUM	17.708.989	18.961.515

Gjennomsnittlig antall ansatte	35	35
--------------------------------	----	----

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 34.300. i tillegg er bistand for andre tjenester kr 29.740

NOTE 2 – EGENKAPITAL

Egenkapital 01.01.	-830.739
Overskudd 2016	2.477.316
Egenkapital 31.12	1.647.043

NOTE 3 – OBLIGASJONER m.v.

Enheten har skutt inn grunnkapital i Fekjær Boligstiftelse med kr. 100.000. Innskuddet er bokført til kostpris

NOTE 4 – BANKINNSKUDD

Enhetens bankinnskudd på kr 642.219 gjelder kr. 641.598 trekkinnnskudd på egen skattetrekkskonto.

Org.nr. 971 426 993



Fekjær psykiatriske senter

NOTER TIL REGNSKAP 2016

NOTE 5 – ANNEN DRIFTSKOSTNAD

Leie for bruk av bygninger etc er utbetalt til daglig leder / styrets leder / innehaver med kr. 1.531.320.

NOTE 6 – FORDRING PÅ INNEHAVER

Fordring på enhetens innehaver utgjør pr 31.12.2015 kr. 0.

NOTE 7 – PÅKOSTNING PÅ LEIDE LOKALER

Det er aktivert kr 4.207.539 i påkostning av leide lokaler. Beløpet avskrives over en 10 årsleieperiode. Aktiveringen tilsvarer resterende lån på påkostningen. Beløpet gjelder nybygg med nytt hovedkjøkken, kjøle- og fryserom samt oppgradering avpasientrom.

Org.nr. 971 426 993



ÅRSBERETNING 2016

Fekjær Psykiatriske Senter

Virksomhetens art og hvor den drives

Virksomheten består i å drive psykiatrisk behandling etter miljøterapeutiske prinsipper. Virksomheten ligger i Hedalen i Valdres.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Virksomheten er veletablert og regnskapet gir en rettvisende oversikt over virksomhetens drift og stilling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Virksomheten vil fra 01.01.2017 drives videre i regi av Stiftelsen Fekjær.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i virksomheten er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Sanlet sykefravær har vært minimalt.

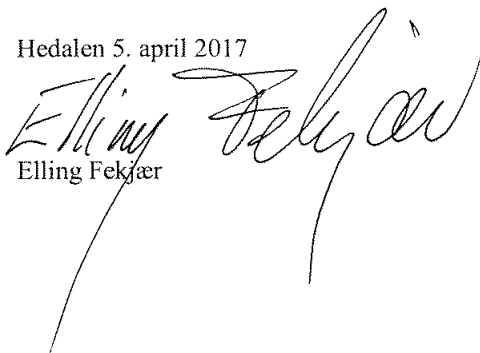
Likestilling

Bedriften praktiserer likestilling og har 11 ansatte som er menn og 21 ansatte som er kvinner.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp av betydning som kan være til skade for det ytre miljø.

Hedalen 5. april 2017



Elling Fekjær



Deloitte.

Deloitte AS
Frøndhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 40 03 41 00
www.deloitte.no

Til eieren i Fekjær Psykiatriske Senter

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fekjær Psykiatriske Senter sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 477 316. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

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

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Eiers ansvar for årsregnskapet

Eier (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 feil.

Deloitte.

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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Deloitte.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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 bokføringsskikk i Norge.

Eierens private økonomi og øvrige anliggender er ikke revidert av oss.

Gjøvik 10. april 2017
Deloitte AS


Trond Børresen
statsautorisert revisor