



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 757 751
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN CATOSENTERET
Forretningsadresse: Kvartsveien 2
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Hans Petter Urkedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 01.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	95 727 614	95 897 834
Leieinntekter	1	1 240 606	585 308
Annen driftsinntekt	2	847 187	663 939
Sum inntekter		97 815 407	97 147 081
Kostnader			
Varekostnad		15 014 443	13 922 198
Lønnskostnad	3, 4	59 738 892	65 170 467
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 327 580	5 225 973
Annen driftskostnad	3	14 300 423	13 020 917
Sum kostnader		94 381 338	97 339 554
Driftsresultat		3 434 069	-192 474
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64 834	31 692
Sum finansinntekter		64 834	31 692
Annen rentekostnad		987 069	452 086
Sum finanskostnader		987 069	452 086
Netto finans	6	-922 235	-420 394
Ordinært resultat før skattekostnad		2 511 834	-612 867
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 511 834	-612 867
Årsresultat	7	2 511 834	-612 867
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 511 834	-612 867
Totalresultat		2 511 834	-612 867
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		2 511 834	
Overført fra annen egenkapital			-612 867
Sum overføringer og disponeringer	7	2 511 834	-612 867



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		100 268 779	103 339 238
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		6 522 515	8 608 636
Sum varige driftsmidler	5, 8	106 791 294	111 947 874
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	4	10 706 124	3 059 926
Sum finansielle anleggsmidler		10 706 124	3 059 926
Sum anleggsmidler		117 497 418	115 007 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	783 900	199 834
Andre kortsiktige fordringer		1 017 223	507 004
Sum fordringer		1 801 123	706 838
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 520 023	12 077 132
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 520 023	12 077 132
Sum omløpsmidler		8 321 146	12 783 970
SUM EIENDELER		125 818 564	127 791 770

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Stiftelseskapital	7	26 343 431	26 343 431
Sum innskutt egenkapital		26 343 431	26 343 431
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		54 171 139	51 659 306
Sum opptjent egenkapital		54 171 139	51 659 306
Sum egenkapital	7	80 514 570	78 002 737
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	30 051 606	34 924 485
Sum annen langsiktig gjeld		30 051 606	34 924 485
Sum langsiktig gjeld		30 051 606	34 924 485
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 204 151	3 572 579
Skyldig offentlige avgifter		4 453 538	4 919 073
Annen kortsiktig gjeld		6 594 698	6 372 897
Sum kortsiktig gjeld		15 252 388	14 864 549
Sum gjeld		45 303 994	49 789 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 818 564	127 791 770



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 538835

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 757 751
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN CATOSENTERET
Forretningsadresse: Kvartsveien 2
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Hans Petter Urkedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 979 757 751
STIFTELSEN CATOSENTERET

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	95 727 614	95 897 834
Leieinntekter	1	1 240 606	585 308
Annen driftsinntekt	2	847 187	663 939
Sum inntekter		97 815 407	97 147 081
Kostnader			
Varekostnad		15 014 443	13 922 198
Lønnskostnad	3, 4	59 738 892	65 170 467
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 327 580	5 225 973
Annen driftskostnad	3	14 300 423	13 020 917
Sum kostnader		94 381 338	97 339 554
Driftsresultat		3 434 069	-192 474
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64 834	31 692
Sum finansinntekter		64 834	31 692
Annen rentekostnad		987 069	452 086
Sum finanskostnader		987 069	452 086
Netto finans	6	-922 235	-420 394
Ordinært resultat før skattekostnad		2 511 834	-612 867
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 511 834	-612 867
Årsresultat	7	2 511 834	-612 867
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 511 834	-612 867
Totalresultat		2 511 834	-612 867
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 511 834	
Overført fra annen egenkapital			-612 867
Sum overføringer og disponeringer	7	2 511 834	-612 867





Organisasjonsnr: 979 757 751
STIFTELSEN CATOSENTERET

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		100 268 779	103 339 238
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		6 522 515	8 608 636
Sum varige driftsmidler	5, 8	106 791 294	111 947 874

Finansielle anleggsmidler

Pensjonsmidler	4	10 706 124	3 059 926
Sum finansielle anleggsmidler		10 706 124	3 059 926

Sum anleggsmidler		117 497 418	115 007 800
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	783 900	199 834
Andre kortsiktige fordringer		1 017 223	507 004
Sum fordringer		1 801 123	706 838

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	6 520 023	12 077 132
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 520 023	12 077 132

Sum omløpsmidler		8 321 146	12 783 970
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		125 818 564	127 791 770
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Stiftelseskapital	7	26 343 431	26 343 431
Sum innskutt egenkapital		26 343 431	26 343 431

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		54 171 139	51 659 306
-------------------	--	------------	------------



Sum opptjent egenkapital		54 171 139	51 659 306
Sum egenkapital	7	80 514 570	78 002 737
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	30 051 606	34 924 485
Sum annen langsiktig gjeld		30 051 606	34 924 485
Sum langsiktig gjeld		30 051 606	34 924 485
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 204 151	3 572 579
Skyldig offentlige avgifter		4 453 538	4 919 073
Annen kortsiktig gjeld		6 594 698	6 372 897
Sum kortsiktig gjeld		15 252 388	14 864 549
Sum gjeld		45 303 994	49 789 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 818 564	127 791 770



Organisasjonsnr: 979 757 751
STIFTELSEN CATOSENTERET

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
73.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til styret i Stiftelsen Catosenteret

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen Catosenteret.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dens 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 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 stiftelsen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

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.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 de 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 andre 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.

BDO AS

Hans Petter Urkedal
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."

Urkedal, Hans Petter

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-644113

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-17 14:11:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DMWZJ-80B3W-XK63B-YPVQE-4FFCU-LZGKN

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/validator>



Styrets årsberetning 2023

Virksomhetens art og formål

Stiftelsen driver og eier CatoSenteret - mulighetenes senter innen egen mestring i rehabilitering. Senteret holder til i Son, Vestby kommune (Akershus fylkeskommune). Stiftelsens formål er å bidra aktivt til å øke rehabiliteringstilbudet for personer med kroniske tilstander, samt utføre og bidra til forskning og utvikling av fagområdet rehabilitering.

Formålet ble i 2023 oppfylt gjennom avtaler med:

Helse Sør-Øst RHF – Rehabiliteringsytelsene D, E, G, N og O

Helse Sør-Øst RHF – Ytelse R (Arbeid og helse)

Helse Midt RHF – Rehabiliteringsytelsene G og N

Aktivitets- og redegjørelsesplikt

Senteret har laget en egen ARP gruppe bestående av verneombud, ansattes representant, HR rådgiver og adm.dir. I løpet 2022 har gruppen satt seg inn i hvilke områder ARP gjelder. Dette arbeidet har blitt fremlagt for ledergruppen for å skape forankring for arbeidet.

Risikovurdering er gjennomført 22.03.2023. Tiltak følges opp av ARP utvalget, tillitsvalgte og ledergruppe.

I løpet av 2022 er lønnspolitikken ved senteret revidert. Det er tatt skritt for å sikre at lønnspolitikken oppfattes som rettferdig og forutsigbar.

En egen ARP rapport ligger vedlagt. Her er beskrevet hvordan likestillingen er i praksis ved senteret.

Aktsomhetsvurdering i tråd med Åpenhetsloven

Åpenhetsloven trådte i kraft 1. juli 2022. Det betyr at Stiftelsen CatoSenteret og andre bedrifter nå må være mer åpne og transparente om hvordan virksomheten vår påvirker verden rundt oss.

Administrasjonen har tatt utgangspunkt i kvalitetssystemets oversikt over leverandører og plukket ut de man har størst innkjøp fra. Det har blitt gjort gjennomgang av hjemmesider og avtaler mv.,

Resultatene av disse undersøkelsene vil bli publisert på hjemmesiden innen utgangen av juni 2024.

[Arbeidet for likestilling og menneskerettigheter - CatoSenteret– Aktsomhetsvurdering og ARP-rapport](#)

Styret har tegnet styreansvarsforsikring.

Det har ikke vært kostnader knyttet til forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Redegjørelse for årsregnskapet

For 2023 var gjennomsnittsbelegget 64 brukere, og for 2022 var gjennomsnittsbelegget 63 brukere (eksklusiv assistenter/pårørende).

Omsetningen pr. år:

2023: NOK 97 815 407



2022: NOK 97 147 081

2021: NOK 93 951 201

2020: NOK 91 327 086

2019: NOK 97 371 154

I 2023 ble det mottatt gaver/bidrag totalt for NOK 72 267. Dette er hovedsakelig fra CatoSenterets venner i form av grasrotandel.

Årets driftsresultat viser et overskudd på NOK 3.434.069. Etter finanskostnader viser årsregnskapet et overskudd på NOK 2.511.595. For 2022 var driftsresultatet på NOK 192.474 i underskudd og årsresultatet var NOK 612.962 i underskudd.

Årets overskudd på kr NOK 2.511.595 blir tilført annen egenkapital.

Kontantstrømmen har vært stabil gjennom året. Vi har ikke hatt noen store investeringer som vi hadde i 2022.

Vi har nedbetalt gjeld med ca. 5 millioner som bidrar til at kontantbeholdningen har gått tilsvarende ned. Dette gjøres hvert år.

Likviditeten er stram men tilfredsstillende.

Lånegjelden pr. 31.12.2023 er NOK 30.051.606 som stammer fra Husbanken. Egenkapital pr. 31.12.2023 er NOK 80.514.570. Pr. 31.12.2022 var egenkapitalen NOK 78.002.737.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 er 64 %. Stiftelsens likviditetsmessige situasjon er tilfredsstillende.

Arbeidsmiljø

Det var i 2023 i gjennomsnitt 76,1 årsverk og 105 ansatte (inkl. vikarer) på CatoSenteret. I 2023 gjennomførte CatoSenteret en nedbemanning som medførte at flere ansatte fikk redusert sine stillinger i tillegg til at noen fikk oppsigelse på hele sin stilling. Til sammen var det 8 ansatte som ble berørt enten ved hel eller delvis oppsigelse og intern omdisponering.

Compass Group (MediRest) hadde i gjennomsnitt 10,5 årsverk og 21 ansatte, to av de ansatte er vikarer.

Nærværet i bedriften i 2023 var på 89,94%. Det er en reduksjon fra året før på 2,07%. I 2023 var det en nedgang på fraværet om våren, men vi så en betydelig økning høsten 2023 når vi så virkningen etter nedbemanningen. I 2023 ble det ansatt ny avdelingsleder i klinikk og det er fra september to avdelinger med ledere som er tettere på og som jobber forebyggende med fravær.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. HMS-arbeidet er gjennomført etter planen. Det ble høsten 2023 gitt en opplæring for alle på avvikshåndtering og CatoSenteret utarbeidet rutine for trusler og vold som alle sykepleierne og resepsjonister fikk en gjennomgang i.

Det ble gjennomført vernerunde i november 2023 og tiltaksplanen er fulgt opp jevnlig. Medarbeidersamtaler ble gjennomført høsten/vinter 2023.



CatoSenteret oppfyller kravene til kvalitetsstyringssystemet som er angitt i NS-EN ISO-9001:2015.

Likestilling

Stiftelsen har som mål å arbeide aktivt for likestilling mellom kjønn. Likeledes har stiftelsen som mål å jobbe systematisk for å hindre diskriminering på grunnlag av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, seksualitet, språk, religion og livssyn.

Styret har i 2023 bestått av 3 kvinner og 4 menn.

Ytre miljø

Stiftelsen driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

Sentrale risikoer, usikkerhetsfaktorer og internkontroll

Operasjonell risiko håndteres i hovedsak ved hjelp av prosedyrer, beredskapsplaner og forsikringsdekkninger. Stiftelsen CatoSenteret har også etablert et kvalitetssystem hvor registrering av avvik, uønskede hendelser og skader rapporteres og følges opp fortløpende.

De mest sentrale risikoene for Stiftelsen CatoSenteret er fortsatt knyttet til anbudskonkurranser, finansforvaltning, driftsaktiviteter og rammebetingelser. Den nye rehabiliteringsavtalen om leveranse av arbeidsrettede rehabiliteringstjenester som trådte i kraft 01.01.23, betød en reduksjon i omsetning på kr. 2.314.100 for 2023. Senteret har foreløpig ikke klart å igangsette nye inntjeningsmuligheter for å dekke dette.

Også i 2023 har krigen i Ukraina fått betydning for CatoSenteret i likhet med andre arbeidsplasser. Økende strømpriser, et godt lønnsoppgjør og generelt høy prisstigning har påvirket det økonomiske handlingsrommet og resultatet for senteret. Gjennom 2023 tok vi derfor grep og gjennomførte en nedbemanning og kostnadsreduksjon. Denne får full effekt medio sommeren 2024.

Vårt inntektsgrunnlag fra RHF avtalene ble regulert med deflator på 3,8% for første halvår 2023, økt til 5,1% i juni. Også i 2023 opplevde vi at inntektsøkningen var mindre enn reell lønns- og prisvekst. Det er takket være sparegrep og nedbemanning at vi har fått et lite overskudd for 2023.

Teknisk infrastruktur

Generelt sørger driftsavdelingen for godt vedlikehold av bygningsmassen og den tekniske infrastrukturen. Senteret fylte dog 25 år i 2023, og behovet for større vedlikehold innvendig og utvendig blir tydeligere, samt behovet for utskifting av for eksempel basseng. Caverion er i disse dager i ferd med å gjennomføre en total energi- og vedlikeholds kartlegging ved senteret mtp. å kunne lage en prioritert plan for dette arbeidet.

Brukerutvalg

Det ble etablert et brukerutvalg (BU) i 2010. Utvalget består av representanter fra forskjellige brukerforeninger, og har en leder og tre ordinære medlemmer som har møttes jevnlig gjennom året. BU har i 2023 hatt 5 møter på senteret. Mye arbeid har dreid seg om behovskartleggingen fra RHF'et og hvilke konsekvenser resultatet kan få for brukerne. Det er blitt skrevet to opprop til BU ved Helse Sør-Øst RHF sammen brukerutvalg fra andre private, ideelle rehabiliteringsinstitusjoner.

Redegjørelse for foretakets utsikter



Helse Sør-Øst RHF og Helse Midt RHF har sagt opp sine avtaler om kjøp av spesialiserte rehabiliteringstjenester med opphør 31.12.2025. En behovsvurdering for fremtidig behov er gjennomført. Nytt tilbud er ventet i 3. kvartal 2024. Det knytter seg usikkerhet til hvor stort volum som vil bli etterspurt i utlysningen. Det er varslet at det vil komme en dreining bort fra døgnopphold, og mot kortere opphold som dagopphold med digital oppfølging.

Styret mener at Stiftelsen CatoSenteret har gode muligheter til fortsatt å være en langsiktig samarbeidspartner med det offentlige helsevesen. Styret mener videre at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av stiftelsens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Stiftelsen har en kompetent og stabil bemanning.

Fortsatt drift

Styret er av den oppfatning at stiftelsens soliditet og likviditet nå møter betydelige utfordringer som følge av kraftige økninger i kostnader og som følge av høy prisvekst mv. Dette har herunder gitt utslag i betydelig økning av strømkostnader mv. samtidig som man ikke har mulighet for å få kompensert prisstigningen fullt ut i de gjeldende avtaler med Helse Sør-Øst.

Dette regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift etter regnskapsloven § 4-5.

Godkjent

Son, 13. juni 2024

Tore Skar
Styreleder

Ane Nordskar
Nestleder

Werner Isaksen
Styremedlem

Claus Hågensen
Styremedlem

Cathrine Kjensli Høvik
Styremedlem



CATO
SENTERET

Peter Solvoll Lyby

Peter Solvoll Lyby
Styremedlem/ansatt valgt

Camilla Kjus Elle

Camilla Kjus Elle
Styremedlem/ansatt valgt

Beate Korslund Kristiansen

Beate Korslund Kristiansen
Administrerende direktør



Årsregnskap 2023

Stiftelsen Catosenteret

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 757 751



Resultatregnskap Stiftelsen Catosenteret

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	95 727 614	95 897 834
Leieinntekter	1	1 240 606	585 308
Annen driftsinntekt	2	847 187	663 939
Sum driftsinntekter		97 815 407	97 147 081
Varekostnad		15 014 443	13 922 198
Lønnskostnad	3, 4	59 738 892	65 170 467
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 327 580	5 225 973
Annen driftskostnad	3	14 300 423	13 020 917
Sum driftskostnader		94 381 338	97 339 554
Driftsresultat		3 434 069	-192 474
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64 834	31 692
Annen rentekostnad		987 069	452 086
Resultat av finansposter	6	-922 235	-420 394
Resultat før skattekostnad		2 511 834	-612 867
Skattekostnad på resultat		0	0
Årsresultat	7	2 511 834	-612 867
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 511 834	0
Overført fra annen egenkapital		0	612 867
Sum overføringer	7	2 511 834	-612 867



Balanse Stiftelsen Catosenteret

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		100 268 779	103 339 238
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		6 522 515	8 608 636
Sum varige driftsmidler	5, 8	<u>106 791 294</u>	<u>111 947 874</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Pensjonsmidler	4	10 706 124	3 059 926
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 706 124</u>	<u>3 059 926</u>
Sum anleggsmidler		<u>117 497 418</u>	<u>115 007 800</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	783 900	199 834
Andre kortsiktige fordringer		1 017 223	507 004
Sum fordringer		<u>1 801 123</u>	<u>706 838</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 520 023	12 077 132
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>6 520 023</u>	<u>12 077 132</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 321 146</u>	<u>12 783 970</u>
Sum eiendeler		<u>125 818 564</u>	<u>127 791 770</u>



Balanse
Stiftelsen Catosenteret

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Stiftelseskapital	7	26 343 431	26 343 431
Sum innskutt egenkapital		26 343 431	26 343 431
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		54 171 139	51 659 306
Sum opptjent egenkapital		54 171 139	51 659 306
Sum egenkapital	7	80 514 570	78 002 737
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	30 051 606	34 924 485
Sum annen langsiktig gjeld		30 051 606	34 924 485
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 204 151	3 572 579
Skyldig offentlige avgifter		4 453 538	4 919 073
Annen kortsiktig gjeld		6 594 698	6 372 897
Sum kortsiktig gjeld		15 252 388	14 864 549
Sum gjeld		45 303 994	49 789 034
Sum egenkapital og gjeld		125 818 564	127 791 770

Son,
Styret i Stiftelsen Catosenteret

Tore Skar
styreleder

Ane Nordskar
nestleder

Camilla Kjus Elle
styremedlem

Peter Solvoll Lyby
styremedlem

Werner Isaksen
styremedlem

Claus Haagenesen
styremedlem

Cathrine Kjøhli Høvik
styremedlem

Beate Korslund Kristiansen
administrerende direktør



Indirekte kontantstrøm
Stiftelsen Catosenteret

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 511 834	-612 867
Ordinære avskrivninger		5 327 580	5 225 973
Endring i kundefordringer		-584 066	900 791
Endring i leverandørgjeld		631 573	1 303 461
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		-7 573 970	-1 470 287
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-826 181	1 684 242
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-513 231	7 031 313
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-171 000	-10 353 414
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-171 000	-10 353 414
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-4 872 879	-5 070 358
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-4 872 879	-5 070 358
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-5 557 110	-8 392 459
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		12 077 132	20 469 590
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 520 023	12 077 132



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Tilskudd

Tilskudd resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

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

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere



Noter til regnskapet 2023

betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

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

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

Kontantstrømoppstillingen

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige og likvide plasseringer.

Note 1 Driftsinntekter

	2023	2022
Brukerinntekter	95 727 614	95 897 834
Leieinntekter	1 240 606	585 308
Gaver	72 267	81 955
Andre driftsinntekter	774 920	581 984
Sum inntekter	97 815 407	97 147 081

Note 2 Gaver og tilskudd

	2023	2022
CatoSenterets Venner	72 267	20 000
Andre gaver	0	61 995
Tilskudd Helsedirektoratet	543 735	175 701
Sum	616 002	257 696



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	46 541 353	49 083 269
Arbeidsgiveravgift	8 303 717	8 252 316
Pensjonskostnader	4 893 822	7 834 881
Sum	59 738 892	65 170 467

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 72 76

Ytelser til ledende personer i 2023	Daglig leder	Styret
Lønn	1 000 000	0
Pensjonsutgifter	65 561	0
Styrehonorar	0	393 300
Annen godtgjørelse	966	0
Sum	1 066 527	393 300

Det er ikke avtalt andre pensjonsforpliktelser til daglig leder enn de som inngår i stiftelsens pensjonsordning. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr 264 195,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	264 195
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	264 195

Note 4 Pensjon

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Stiftelsens pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenestepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Stiftelsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ansatte som i 2019 er overført til hybridavtale er fortsatt med i KLP med "oppsatte pensjoner".

I 2018 ble en del ansatte overført til en hybridavtale. 7 % av lønn inntil 7,1 G og 25,1 % av lønn mellom 7,1 og 12 G innbetales som sparepremie. I tillegg betaler selskapet kostnader knyttet til administrasjon. Ordningen har i praksis en garantert avkastning tilsvarende utviklingen i grunnbeløpet. Premien til dekning av reguleringen kommer enten fra årets avkastning, trekk fra reguleringsfond eller innbetaling fra arbeidsgiver. På grunn av 0-garanti og "garantert avkastning" mener noen eksperter at ordningen er en ytelsesplan som skal aktuarberegnes og balanseføres. Vurderinger som er foretatt indikerer at en aktuarberegning vil vise "overfinansiering" i opptjeningsperioden under ett. Siden oppsparte midler er plassert i den enkelte ansattes navn vil arbeidsgiver ikke kunne utnytte disse midlene og en overfinansiering vil derfor ikke kunne balanseføres. En eventuell saldo på reguleringsfondet og premiefondet vil kunne utnyttes og kan vurderes balanseført. Tilskudd til hybridavtalen (sparing og administrasjon) vil etter dette bli regnskapsført som en ren innskuddsplan. Dersom det ved årets utgang er indikasjoner på at reguleringspremien vil overstige årets avkastning og reguleringsfond vil estimert underdekning avsettes i regnskapet.

Ansatte i hybridavtalen inngår også i en AFP-avtale. Dette er en flerforetaksordning som behandles som en



Noter til regnskapet 2023

innskuddsordning.

Beregning av årets pensjonskostnad:	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 500 723	4 273 544
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 805 415	2 434 554
Brutto pensjonskostnad	7 306 138	6 708 098
Avkastning på pensjonsmidler	-6 029 794	-4 147 898
Administrasjonskostnader	213 529	205 710
Arbeidsgiveravgift	210 072	390 014
Resultatført estimatavvik (amortisering)	376 160	615 525
Netto pensjonskostnad	2 076 105	3 771 449
Resultatført planendring	0	0
Pensjonskostnad (Hybrid) inkl. arbeidsgiveravgift	2 571 972	2 775 788
Estimert betalbar reguleringspremie (Hybrid)	0	0
AFP privat tilskudd inkl. arbeidsgiveravgift	259 487	297 327
Omkostninger (ikke avg.pliktig)	0	0
Pensjonstrekk ansatte	-977 704	-991 863
Pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler:	2023	2022
Brutto pensjonsforpliktelser (31.12)	128 643 184	124 792 712
Virkelig verdi pensjonsmidler (KLP)	121 672 228	113 281 850
Netto pensjonsforpliktelse	6 970 956	11 510 862
Arbeidsgiveravgift	982 905	1 623 032
Faktisk pensjonsforpliktelse	7 953 861	13 133 894
Ikke resultatført estimatavvik (inkl. aga)	17 506 325	15 112 387
Balansført pensjonsforpliktelse (netto)(- er eiendel)	-9 552 464	-1 978 493
Endring i forpliktelsen:	2023	2022
Balansført verdi 01.01	1 978 493	508 207
Resultatført pensjonskostnad (KLP)	-2 076 105	-3 771 595
Årets tilskudd premie inkl. AGA (KLP)	9 650 076	5 241 881
Netto balansført pensjonsforpliktelse 31.12.	9 552 464	1 978 493
Antall aktive (KLP)	34	32
Antall oppsatte (KLP)	185	185
Antall pensjonsiter (KLP)	52	45
Antall aktive (Hybrid)	50	45
Antall pensjonister (Hybrid)	0	0
Økonomiske forutsetninger	2023	2022
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,20 %	5,20 %
Lønnsregulering	3,50 %	3,50 %
G-regulering	3,25 %	3,25 %
Pensjonsregulering	2,63 %	2,63 %
Korridor	10,00 %	10,00 %

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



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomt	Bygninger	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 364 483	155 798 222	27 419 295	185 582 000
Tilgang	0	0	171 000	171 000
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 364 483	155 798 222	27 590 295	185 753 000
Akkumulerte avskrivninger	0	-57 893 926	-21 067 780	-78 961 706
Balanseført verdi 31.12	2 364 483	97 904 296	6 522 515	106 791 294
Årets avskrivninger	0	2 708 381	2 619 199	5 327 580
Avskrivningsprofil	Avskrives ikke	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid		50 år	3-10 år	

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

	2023	2022
Renteinntekter		
Renteinntekter bankinnskudd	64 834	31 692
Andre renteinntekter	0	0
Sum inntekter	64 834	31 692
Rentekostnader		
Rentekostnader (lån)	986 388	452 181
Andre rentekostnader	681	0
Sum kostnader	987 069	452 181
Netto rentekostnad	-922 235	-420 489

Note 7 Egenkapital

	Stiftelseskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	26 343 431	51 659 306	78 002 737
Årets resultat	0	2 511 834	2 511 834
Pr 31.12.2023	26 343 431	54 171 139	80 514 570

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Kundefordringer		
Kundefordringer til pålydende	793 900	209 834
Avsetning til tap på kundefordringer	-10 000	-10 000
Kundefordringer i balansen	783 900	199 834
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-30 051 606	-34 924 485
Sum	-30 051 606	-34 924 485

Stiftelsen Catosenteret

Side 10



Noter til regnskapet 2023

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Varige driftsmidler	106 791 294	111 947 874
Sum	106 791 294	111 947 874

Note 9 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	2 048 598	2 413 441