



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 427 396
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NORDRE AASEN

Forretningsadresse: Kyrre Grepps gate 11
0481 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kyrre Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	152 285 068	132 186 906
Annen driftsinntekt		6 893 959	8 182 559
Sum inntekter	1	159 179 027	140 369 465
Kostnader			
Lønnskostnad	3,4	137 948 513	120 562 501
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 771 893	1 588 495
Annen driftskostnad	6	17 452 501	19 052 028
Sum kostnader		157 172 907	141 203 023
Driftsresultat		2 006 120	-833 558
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		414 218	25 579
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		6 251 673	8 769
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		524 378	2 099 913
Annen finanskostnad		251 246	239 058
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		5 890 267	-2 304 623
Resultat før skattekostnad		7 896 387	-3 138 181
Årsresultat		7 896 387	-3 138 181
Totalresultat		7 896 387	-3 138 181
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 896 387	-3 138 181
Sum overføringer og disponeringer		7 896 387	-3 138 181



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		12 110 063	12 636 688
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		5 281 618	5 796 413
Sum varige driftsmidler	5	17 391 681	18 433 101
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	6 088 754	5 605 036
Sum finansielle anleggsmidler		6 088 754	5 605 036
Sum anleggsmidler		23 480 435	24 038 137
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		16 055 981	17 788 532
Andre fordringer		1 496 410	1 330 739
Sum fordringer	8	17 552 390	19 119 271
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	9	42 485 363	36 454 402
Sum investeringer		42 485 363	36 454 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10,11	29 440 484	19 896 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 440 484	19 896 486
Sum omløpsmidler		89 478 238	75 470 159
SUM EIENDELER		112 958 673	99 508 297



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		52 635 435	44 739 049
Sum innskutt egenkapital		0	0
Sum egenkapital	12,13	52 635 435	44 739 049
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	35 282 641	27 830 730
Sum avsetninger for forpliktelser		35 282 641	27 830 730
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 325 814	2 091 040
Skyldige offentlige avgifter		19 511 187	19 366 193
Annen kortsiktig gjeld		3 203 596	5 481 285
Sum kortsiktig gjeld		25 040 597	26 938 518
Sum gjeld		60 323 238	54 769 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		112 958 673	99 508 297
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	14	5 665 000	5 665 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 549245

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 427 396
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN NORDRE AASEN

Forretningsadresse: Kyrre Grepps gate 11
0481 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kyrre Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 01.07.2024



Organisasjonsnr: 971 427 396
STIFTELSEN NORDRE AASEN

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	152 285 068	132 186 906
Annen driftsinntekt		6 893 959	8 182 559
Sum inntekter	1	159 179 027	140 369 465
Kostnader			
Lønnskostnad	3,4	137 948 513	120 562 501
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 771 893	1 588 495
Annen driftskostnad	6	17 452 501	19 052 028
Sum kostnader		157 172 907	141 203 023
Driftsresultat		2 006 120	-833 558
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		414 218	25 579
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		6 251 673	8 769
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		524 378	2 099 913
Annen finanskostnad		251 246	239 058
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		5 890 267	-2 304 623
Resultat før skattekostnad		7 896 387	-3 138 181
Årsresultat		7 896 387	-3 138 181
Totalresultat		7 896 387	-3 138 181
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 896 387	-3 138 181
Sum overføringer og disponeringer		7 896 387	-3 138 181



Organisasjonsnr: 971 427 396
STIFTELSEN NORDRE AASEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		12 110 063	12 636 688
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		5 281 618	5 796 413
Sum varige driftsmidler	5	17 391 681	18 433 101
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	6 088 754	5 605 036
Sum finansielle anleggsmidler		6 088 754	5 605 036
Sum anleggsmidler		23 480 435	24 038 137
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		16 055 981	17 788 532
Andre fordringer		1 496 410	1 330 739
Sum fordringer	8	17 552 390	19 119 271
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	9	42 485 363	36 454 402
Sum investeringer		42 485 363	36 454 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10,11	29 440 484	19 896 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 440 484	19 896 486
Sum omløpsmidler		89 478 238	75 470 159
SUM EIENDELER		112 958 673	99 508 297
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		52 635 435	44 739 049
Sum innskutt egenkapital		0	0
Sum egenkapital	12,13	52 635 435	44 739 049
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	35 282 641	27 830 730
Sum avsetninger for forpliktelser		35 282 641	27 830 730
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 325 814	2 091 040
Skyldige offentlige avgifter		19 511 187	19 366 193
Annen kortsiktig gjeld		3 203 596	5 481 285
Sum kortsiktig gjeld		25 040 597	26 938 518
Sum gjeld		60 323 238	54 769 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		112 958 673	99 508 297
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	14	5 665 000	5 665 000



Organisasjonsnr: 971 427 396
STIFTELSEN NORDRE AASEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god bokføringsskikk. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert til anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Fra og med regnskapsåret 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningene. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Tjenester inntektsføres etter hvert som de levers. I henhold til god regnskapsskikk har stiftelsen fra og med 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen. Virkningen av første gangs oppføring av pensjonsforpliktelser er ført direkte mot egenkapitalen. Stiftelsen har kollektiv (sikret) pensjonsordning for de ansatte. Ordningen er en ytelsesplan, dvs. at foretaket har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Ved verdsettelsen av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser brukes beste estimat ved regnskapsavslutningen. De estimerte verdiene korrigeres hvert år i samsvar med beregning foretatt av aktuar. Det vises for øvrig til note 14. Fra og med år 2004 ble egenkapitalinnskuddet i KLP forsikring aktivert som andel jf note 4. Tidligere års kostnadsført egenkapitalinnskudd er aktivert og ført som kapitalregulering.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
157.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	109358564.00	94701573.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	17188545.00	14926548.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3233975.00	5921905.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	715518.00	624444.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	130496602.00	116174470.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>



Note

12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ÅRSREGNSKAP

2023

**STIFTELSEN
NORDRE AASEN**

Organisasjonsnummer: 971 427 396

Dokumentet er elektronisk signert



Resultatregnskap

STIFTELSEN NORDRE AASEN

	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
	1		
DRIFTSINNTEKTER:			
Overf fra Oslo Universitetssykehus	2	36 651 000	36 965 200
Inntekter/fakturert kommuner	2	113 715 661	93 388 314
Utleieinntekter		1 918 407	1 833 392
Andre driftsinntekter		6 893 959	8 182 559
Sum driftsinntekter		159 179 027	140 369 465
DRIFTSKOSTNADER:			
Lønn, arb.g.avg. Klp etc.	3	130 496 602	116 174 470
Endr. nto pensjonsmidler i balansen	4	7 451 911	4 388 031
Forsikringer (bygning, bil)		600 722	572 062
Edb-utstyr og annen inventar		2 978 907	2 057 826
Vedlikehold		2 004 020	2 289 000
Avskrivning bygninger, inventar	5	1 771 893	1 588 495
Olje / energikostnader		1 466 443	2 815 489
Andre driftskostnader		6 120 900	5 536 345
Eksterne tjenester	6	4 281 509	5 781 305
Sum driftskostnader		157 172 907	141 203 023
ÅRETS DRIFTSRESULTAT		2 006 120	-833 558
FINANSINNTEKTER / - KOSTNADER			
Verdiøkning markedsbaserte fond		6 251 673	8 769
Renteinntekter		414 218	25 579
Verdireduksjon markedsb fond		524 378	2 099 913
Andre finanskostnader		251 246	239 058
Resultat av finansposter		5 890 267	-2 304 623
RESULTAT ETTER FINANSPOSTER		7 896 387	-3 138 181
ÅRSRESULTAT		7 896 387	-3 138 181
DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT			
Overført til/fra egenkapital		7 896 387	-3 138 181
Sum overføringer		7 896 387	-3 138 181



Balanse

STIFTELSEN NORDRE AASEN

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Eiendom: Kyrre Greppsgt. 11		7 381 938	7 696 063
Eiendom: Kapellveien 3 og 6		4 728 125	4 940 625
Avskrivbare anleggsmidler		5 281 618	5 796 413
Sum varige driftsmidler	5	17 391 681	18 433 101
Investering i aksjer og andeler			
Andel i KLP forsikring	7	6 088 754	5 605 036
Sum andeler		6 088 754	5 605 036
Sum anleggsmidler		23 480 435	24 038 137
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		16 055 981	17 788 532
Andre kortsiktige fordringer		1 496 410	1 330 739
Sum fordringer	8	17 552 390	19 119 271
Investeringer			
Markedsbaserte fond	9	42 485 363	36 454 402
Sum investeringer		42 485 363	36 454 402
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		29 440 484	19 896 486
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	10,11	29 440 484	19 896 486
Sum omløpsmidler		89 478 238	75 470 159
EIENDELER TOTALT		112 958 673	99 508 297

STIFTELSEN NORDRE AASEN Organisasjonsnummer 971427396

Dokumentet er elektronisk signert



Balanse

STIFTELSEN NORDRE AASEN

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Grunnkapital		21 065 000	21 065 000
Annen egenkapital		31 570 435	23 674 049
Sum egenkapital	12,13	52 635 435	44 739 049
GJELD			
Netto pensjonsforpliktelser	4	35 282 641	27 830 730
Sum avsetninger og forpliktelser		35 282 641	27 830 730
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 325 814	2 091 040
Skyldig offentlige avgifter		6 104 389	6 502 977
Påløpt feriepenger inkl. arb.g.avg. på feriep.		13 406 798	12 863 216
Annen kortsiktig gjeld		29 330	40 941
Forskudd prosjekter		3 174 266	5 440 344
Sum kortsiktig gjeld		25 040 597	26 938 518
Sum gjeld		60 323 238	54 769 248
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		112 958 673	99 508 297
Panterettigheter	14	5 665 000	5 665 000

Oslo, 14.03.2024 / 31.12.2023

Styret for STIFTELSEN NORDRE AASEN

Hans Olav Syversen
styrets leder

Hilde Nilsen Wolden
nestleder

Mette Kalve
styremedlem

Olav Hindahl
styremedlem

Charlotte Nyheim
styremedlem

Guri Tessem
styremedlem

Mette Grieg
styremedlem

Ola Kvisgaard
daglig leder

STIFTELSEN NORDRE AASEN Organisasjonsnummer 971427396

Dokumentet er elektronisk signert



Vedlegg til årsregnskapet 2023
STIFTELSEN NORDRE AASEN
Kontantstrømoppstilling

	2023	2022	2021	2020
Bankbeholdning/fond 01.01	56 350 888	60 281 200	59 428 761	50 385 901
+ årets overskudd	7 896 387		3 510 143	4 149 807
- årets underskudd	- -	3 138 181	-	-
+ årets avskrivninger	1 771 893	1 588 495	1 577 877	3 477 481
- investeringer aktivert	- 730 473 -	2 485 240 -	417 749 -	1 785 600
tap ved avgang driftsmiddel	-			-
+ økning kortsiktig gjeld	-	1 740 878	1 194 582	5 740 239
- reduksjon kortsiktig gjeld	- 1 897 921	-	-	-
+ økning avsetn. pensjonsmidler	7 451 911	4 388 031	-	239 911
- reduksjon avsetn pensjonsmidler	-	-	1 682 580	-
- økning fordringer AM	- 483 718 -	156 938 -	123 726 -	117 382
+ reduksjon fordringer OM	1 566 880	-	-	-
- økning fordringer OM	- -	5 867 357 -	3 206 108 -	6 046 363
Mottatt kompensasjon ført dir mot EK				3 384 767
Bankbeholdning / fond 31.12	<u>71 925 847</u>	<u>56 350 888</u>	<u>60 281 200</u>	<u>59 428 761</u>
	2023	2022	2021	2020
Likvide fond/sparing	42 485 363	36 454 402	38 536 663	29 959 435
Bankinnskudd, kontanter	<u>29 440 484</u>	<u>19 896 486</u>	<u>21 744 537</u>	<u>29 469 326</u>
Sum	<u>71 925 847</u>	<u>56 350 888</u>	<u>60 281 200</u>	<u>59 428 761</u>

Dokumentet er elektronisk signert



STIFTELSEN NORDRE AASEN

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Stiftelsen består av:

**Kapellveien Habiliteringssenter
Kapellveien Barnebolig
Nordre Aasen Habiliteringssenter
Aasen bolig A, C
Nordre Aasen bolig B
Annekset i Kyrre Greppsgate**

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god bokføringsskikk. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert til anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Fra og med regnskapsåret 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningene. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Tjenester inntektsføres etter hvert som de levers.

I henhold til god regnskapsskikk har stiftelsen fra og med 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen. Virkningen av første gangs oppføring av pensjonsforpliktelser er ført direkte mot egenkapitalen. Stiftelsen har kollektiv (sikret) pensjonsordning for de ansatte. Ordningen er en ytelsesplan, dvs. at foretaket har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Ved verdsettelsen av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser brukes beste estimat ved regnskapsavslutningen. De estimerte verdiene korrigeres hvert år i samsvar med beregning foretatt av aktuar. Det vises for øvrig til note 4.

Fra og med år 2004 ble egenkapitalinnskuddet i KLP forsikring aktivert som andel jf note 7. Tidligere års kostnadsført egenkapitalinnskudd er aktivert og ført som kapitalregulering.

Note 2 – Overføringer / inntekter

Inntektene fordeler seg på følgende virksomhetsområder:

<i>2.1. Overført fra Oslo Universitetssykehus</i>	2023	2022
Nordre Aasen Bo- og Habiliteringssenter	11 338 102	11 435 308
Kapellveien Habiliteringssenter	<u>25 312 898</u>	<u>25 529 892</u>
Sum	<u>36 651 000</u>	<u>36 965 200</u>

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

2

<u>2.2. Fakturert bydeler m.v./ ekskl. leieinntekter</u>	2023	2022
Avdelin Aasen	29 979 373	24 892 224
Avdeling B	16 576 798	14 906 164
Avdeling C	30 797 163	25 793 051
Dagsenteret	10 393 440	7 163 493
Kapellveien	<u>25 968 887</u>	<u>20 633 382</u>
Sum	<u>113 715 661</u>	<u>93 388 314</u>

Note 3 – Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

<u>3.1. Lønnskostnader</u>	2023	2022
Lønninger	109 358 564	94 701 573
Arbeidsgiveravgift	17 188 545	14 926 548
Pensjonskostnader jf note 4.2.3	3 233 975	5 921 905
Annen godtgjørelse	<u>715 518</u>	<u>624 444</u>
Sum	<u>130 496 602</u>	<u>116 174 470</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsforsikring etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Det er ikke gitt lån eller lignende jf regnskapsloven § 7-45.

3.2. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Daglig leder	kr 1 215 641
Styret i stiftelsen	kr 446 349

Daglige leder inngår i virksomhetens pensjonsordning, premie år 2023 utgjør kr 132 734.

3.3. Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 89 059 for revisjon og kr 15 000 for øvrig bistand (totalt kr 104 059). Beløpene er inkl andel mva.

3.4 Antall årsverk / ansatte.

Institusjonen har i regnskapsåret hatt ansatte med totalt 157 årsverk.

Note 4 – Pensjonsforpliktelser

Jf note 1 har stiftelsen fra og med år 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen.

Stiftelsen har kollektiv pensjonsordning dekket i forsikringselskap for alle ansatte (sikret ordning), som gir rett til en definert fremtidig ytelse.

Ordningen er en *ytelsesplan*, dvs. at stiftelsen har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer som, alder, antall år i virksomheten, lønnsnivå og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. I tillegg har

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

3

stiftelsen såkalte oppsatte personer, dvs medlemmer som har vært med i Klp, men som er sluttet før de kunne få pensjon.

Den balanseførte forpliktelsen er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik/planendringer og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsene beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsmetode, i samsvar med NRS 6.

Estimatavvik er bokført i henholdt til korridormetoden, som medfører at avviket ikke resultatføres direkte men fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler.

4.1. Netto pensjonsforpliktelser i stiftelsen	2023	2022
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (nåverdien)	297 807 393	275 843 815
- Opptjente pensjonsmidler (virkelig verdi)	<u>252 745 635</u>	<u>238 779 660</u>
= Estimerte netto pensjonsforpliktelse	45 061 758	37 064 155
+/- Ikke resultatført aktuarielt gevinst/tap (estimatavvik) -	14 139 199	- 12 672 631
+ Arbeidsgiveravgift	<u>4 360 082</u>	<u>3 439 206</u>
= Netto pensjonsforpliktelse i balansen 31.12.	<u>35 282 641</u>	<u>27 830 730</u>
 Netto pensjonsforpliktelse 31.12.2022	<u>27 830 730</u>	
 Endring netto pensjonsforpliktelse (økning)	<u>7 451 911</u>	

Endring (økningen) i balanseført pensjonsforpliktelser kostnadsføres i regnskapet for 2023.

Estimatavviket på kr 14 139 199 utgjør et aktuarielt tap som vil redusere egenkapitalen tilsvarende ved en avvikling av korridormetoden.

4.2. Pensjonskostnad

4.2.1. Beregnet pensjonskostnad aktuarberegning KLP	2023	2022
Nåverdi av årets opptjening	23 053 657	19 284 611
+ Rentekostnad	<u>8 841 402</u>	<u>5 437 134</u>
= Brutto pensjonskostnad	31 895 059	24 721 745
- Forventet avkastning	12 543 929	8 926 691
+ Administrasjonskostnad	<u>678 198</u>	<u>572 683</u>
= Netto pensjonskostnad	20 029 328	16 367 737
+ Resultatført estimatavvik (aktuarielt tap)	<u>510 651</u>	<u>139 493</u>
= Samlet pensjonskostnad ekskl arbeidsgiveravgift	<u>20 539 979</u>	<u>16 507 233</u>

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

4

4.2.2. Pensjonskostnaden i regnskapet:

Ordinær premie jf faktura fra KLP	22 683 658	20 652 697
Dekket av oppspart premiefond	<u>8 644 509</u>	<u>7 936 167</u>
= Årets betalte premie jf konto 5410	14 039 149	12 716 530
Endring balanseført pensjonsforpliktelse jf note 4.1	<u>7 451 911</u>	<u>4 388 031</u>
= Sum pensjonskostnad	21 491 060	17 104 561
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>8 597 004</u>	<u>4 888 051</u>
= Pensjonskostnad ekskl aga i regnskapet	<u>12 894 056</u>	<u>12 216 510</u>

4.2.3. Pensjonskostnad jf note 3.1.

Ordinær premie jf faktura (betalt premie) jf note 4.2.2.	14 039 149	12 716 530
- KLP pensjonstrekk ansatte	<u>2 208 170</u>	<u>1 906 574</u>
= Arbeidsgivergrunnlag pensjonskostnad	11 830 979	10 809 956
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>8 597 004</u>	<u>4 888 051</u>
Pensjonskostnad jf note 3.1	<u>3 233 975</u>	<u>5 921 905</u>

4.3. Premiefondet pr. 31.12.

	2023	2022
Sum for alle avdelinger	<u>8 645 088</u>	<u>20 764 509</u>

Premiefondet opptjenes ved avkastningen på innbetalt pensjonspremie samt direkte innbetaling til premiefondet, som senere kan benyttes til å dekke premie.

4.4. Økonomiske forutsetninger ved beregning ovenfor

	2023	2022
Diskonteringsrente (ved beregning av nåverdier)	3,10 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	3,50 %	3,50 %
Forventet vekst i folketrygdens grunnbeløp (G)	3,25 %	3,25 %
Pensjonsregulering	2,80 %	2,63 %
Forventet avkastning	5,30 %	5,20 %

Ovennevnte forutsetninger er fastsatt av Norsk Regnskapsstiftelse.

Note 5 – Avskrivbare driftsmidler	Innredninger	Bygninger	Sum
	Inventar, transpm.		
Anskaffelseskost pr. 01.01.	30 691 228	21 065 000	51 756 228
Tilgang kjøpte anleggsmidler	730 473	0	730 473
Avgang til anskaffelseskost	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost pr. 31.12.	31 421 701	21 065 000	52 486 701
Samlede avskrivninger	<u>26 140 083</u>	<u>8 954 937</u>	<u>35 095 020</u>
Balanseført verdi pr. 31.12.	<u>5 281 618</u>	<u>12 110 063</u>	<u>17 391 681</u>
Årets avskrivning inkl nedskrivning	<u>1 245 268</u>	<u>526 625</u>	<u>1 771 893</u>
Avskrivningsmetode. Lineær			

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

5

Bygninger

Bygningene ble til og med 1990 bokført til 50% av forsikringsverdien, som for 1990 utgjorde kr 27.268.500. I 1991 ble det foretatt en endring i verdivurderingen (jf note 5) slik at man fra og med dette år har bokført bygningene til en fast verdi kr 21.065.000. Fra og med 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningen jf note 2.

Note 6 – Eksterne tjenester

Denne posten inneholder bl.a.:	2023	2022
• Legetjenester kjøpt fra Oslo Universitetssykehus	1 522	1 456 047
• Regnskaps- og lønntjenester (ekstern)	1 702 863	1 673 151
• Vaktmestertjenester	<u>1 788 151</u>	<u>1 658 911</u>
Sum	<u>3 492 536</u>	<u>4 788 109</u>

Note 7 – Andel KLP forsikring

Andelen består av egenkapitalinnskudd i KLP forsikring vedrørende felles pensjonsordninger for kommuner og bedrifter. Egenkapitalinnskuddet ble etablert første gang i årsregnskapet for år 2004, og innskuddet dette år ble aktivert til estimatet for andelen av det oppsamlede egenkapitalinnskudd. For etterfølgende år er andelen tilført/aktivert med fakturert egenkapitalinnskudd, dvs direkte innbetalt til KLP.

Note 8 – Kundefordringer /andre kortsiktige fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende jf note 1.

Note 9 – Markedsbaserte fond/sparing

Balansført verdi er verdsatt til markedsverdi pr. 31.12.2023.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd (skattetreksmidler) med kr 4 151 537. Denne balansposten inneholder også KLP likviditetsfond med kr 16 771 516.

Note 11 – Kontantstrøm (endring i bankbeholdning og fond/sparing)

Se eget dokument (vedlegg) til årsregnskapet.

Dokumentet er elektronisk signert



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

6

Note 12 – Egenkapitalen

Stiftelsens grunnkapital er kr 21 065 000. Kapitalen tilsvare bokført verdi på bygningene før avskrivninger, jf note 5.

Annen egenkapital

Grunnkapital		21 065 000	
Annen egenkapital 01.01.07		25 589 269	
- Implementering av pensjonsmidler i balansen jf note 1 i år 2007		33 215 527	
Annen egenkapital 01.01.07 (udekket tap)	-	7 626 258	
Planendring Klp pensjonsmidler i år 2014		16 370 022	
Mottatt kompensasjon for pensjonskost	x)	5 355 021	
Mottatt kompensasjon for pensjonskost 2019	x)	3 384 767	
Akkumulert årsresultat 2007 – 2022		6 190 496	
Annen egenkapital 01.01.		23 674 048	
Årets resultat 2023		7 896 387	
Annen egenkapital 31.12.2023		31 570 435	31 570 435
Samlet egenkapital 31.12.2023			52 635 435

x) Kommentar

Beløpet gjelder mottatt kompensasjon i år 2014 fra Helse Sør-Øst for pensjonskostnader i perioden år 2008 – 2013 jf Stortingets bevilgninger fra 2008. Pensjonskostnaden for år 2010 er holdt utenfor (ikke kompensert) som følge av planendring (dvs endring i pensjonsbetingelsene) gjennom pensjonsreformen som ble gjennomført dette året. Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader år 2019, er mottatt i regnskapsåret 2020 og ført direkte mot egenkapitalen.

Note 13 – Kapitalregulering

Oslo kommune har betalt lånene til stiftelsen, og har derfor opparbeidet panterrettigheter jf note 14. Disse panterrettighetene har til og med 1997 vært klassifisert som langsiktig gjeld i regnskapet. I samsvar med god regnskapsskikk ble ovennevnte gjeld ført som kapitalregulering i 1998.

Note 14 – Panterrettigheter mot stiftelsen

Oslo kommune innehar panterrettigheter på Stiftelsen Nordre Aasen med kr 5 665 000

Dokumentet er elektronisk signert



Årsregnskap 202...

Name Date
Kvisgaard, Ola 2024-05-06

Identification

 bankID™ Kvisgaard, Ola

Name Date
Syversen, Hans Olav 2024-05-03

Identification

 bankID™ Syversen, Hans Olav

Name Date
Grieg, Mette Hugosson 2024-05-03

Identification

 bankID™ Grieg, Mette Hugosson

Name Date
Nyheim, Charlotte 2024-05-03

Identification

 bankID™ Nyheim, Charlotte

Name Date
Wolden, Hilde Nilsen 2024-05-03

Identification

 bankID™ Wolden, Hilde Nilsen

Name Date
Kalve, Mette 2024-05-10

Identification

 bankID™ Kalve, Mette

Name Date
Hindahl, Olav 2024-05-03

Identification

 bankID™ Hindahl, Olav

Name Date
Tessem, Guri 2024-05-07

Identification

 bankID™ Tessem, Guri



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Stiftelsen Nordre Aasen

STYRETS ÅRSBERETNING

STIFTELSEN NORDRE AASEN

2023



1. Stiftelsen

Stiftelsen Nordre Aasen, organisasjonsnummer 971 427 396, ble opprettet av Støttelaget for psykisk utviklingshemmede i Oslo i 1957. Stiftelsen består av et styre på 7 medlemmer og har godkjente vedtekter. Årsberetning og regnskap rapporteres til Brønnøysundregisteret.

Stiftelsen drifter to sentere, Nordre Aasen bo- og habiliteringssenter og dagsenter og Kapellveien habiliteringssenter.

Begge habiliteringssentrene leverer tjenester til Oslo universitetssykehus, avdeling Ullevål, seksjon for nevrohabilitering - barn. Tjenestene er hjemlet i Lov om Spesialisthelsetjenester.

Sentrene drifter også barnebolig- og avlastningsplasser under Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester, botilbud til unge voksne og dagsenterplasser. Tilbud om bo og avlastning gis til bydeler i Oslo kommune og enkeltkommuner i Viken.

Regnskap for de enkelte driftsenheter sendes oppdragsgiverne Oslo universitetssykehus og Velferdsetaten, samt kommuner/bydeler ved forespørsel.

2. Styret og ledelse

For inneværende år har følgende personer vært med i styret:

Leder	Kjell Hundven
Nestleder	Stig Sætre
Styremedlem	Mette Grieg
Styremedlem	Marianne Wahlstrøm
Styremedlem	Olav Hindahl
Styremedlem/Ansattes rep. Kapellveien	Guri Tessem
Styremedlem/Ansattes rep. Nordre Aasen	Anette Andersen

Kjell Hundven, Stig Sætre, Marianne Wahlstrøm og Anette Andersen gikk ut av styret ved årsskiftet. Styret valgte Hans Olav Syversen, Hilde Nilsen Wolden og Mette Kalve som nye styremedlemmer fra 1.1.24. De ansatte valgte Guri Tessem (gjenvalg) og Charlotte Nyheim (ny) som sine representanter i to valgkretser – (i) habilitering og administrasjon og (ii) bolig, avlastning og dagsenterdrift. Det nye styret konstituerte seg i møte 1.2.24.

**Stiftelsens adresse:**

Kyrre Greppsgate 11
0481 Oslo
Telefon: 23 05 96 00
E-post: post@nordreaasen.no

Sentrene ledelse

Ola Kvisgaard er daglig leder i Stiftelsen. Trine Brunvand er assisterende daglig leder med ansvar for Kapellveien habiliteringssenter og Gro Fossli Støten er assisterende daglig leder med ansvar for Nordre Aasen habiliteringssenter og Nordre Aasen bo- avlastning og dagsenter.

Kapellveien barnebolig og avlastning er organisert sammen med bo- og avlastningsdriften i Stiftelsen forøvrig, men boligen er lokalisert i Kapellveien 6.

Dagsenterdriften driftes både Kapellveien 3 og i Hans Nielsen Hauges gate 44B.

3. Forretningsførsel og revisjon

Daglig leder er ansvarlig for regnskapsavslutningen. Revisjon er utført av Knudsen Revisjonsbyrå AS

4. Stiftelsens eiendommer

Nordre Aasen bo- og habiliteringssenter:

Kyrre Greppsgate 11, 0481 Oslo, (g.nr. 79, b.nr. 59)
Omfatter hovedhus og annek. Annekset leies ut til Oslo universitetssykehus (Pith)

Kapellveien habiliteringssenter:

Kapellveien 6, 0487 Oslo, (g.nr. 79, b.nr. 89)

Kapellveien 3, 0487 Oslo, (g.nr. 79, b.nr. 90)

Sentrene disponerer personaleiligheter og noen brukerleiligheter gjennom Stiftelsen Støttelagets personalboliger. I Hans Nielsen Hauges gate 44b drives det utleie og frivillig virksomhet v/Café Aasen. Dagsenterdriften er delt mellom Kapellveien 3 og Hans Nielsen Hauges gate 44B (Café Aasen). I Kapellveien 3 tilbys det også avlastningstilbud i



helgene. Prosjektet Barnepalliasjon er finansiert av Helsedirektoratet og driftes fra Kyrre Grepps gate 11.

5. Hovedaktiviteter

Habiliteringstjenester

Rammeavtalen mellom Stiftelsen Nordre Aasen og Oslo universitetssykehus HF om levering av habiliteringstjenester i spesialisthelsetjenesten ble fornyet i 2022 med oppstart 1.1.23. Avtalen løper i fire år med opsjon på forlengelse i 1 + 1 år.

Habilitering er tidsavgrensede, planlagte prosesser med klare mål og virkemidler, hvor flere aktører samarbeider om å gi nødvendig bistand til brukernes egen innsats for å oppnå best mulig funksjons- og mestringsevne, selvstendighet og deltagelse sosialt i samfunnet. Budsjettrammen for Nordre Aasen habiliteringssenter og Kapellveien habiliteringssenter var totalt kr 37.714.000 i 2023.

Bo-, avlastning og dagsentertjenester

Stiftelsen har rammeavtaler med Oslo kommune, Velferdsetaten, om Avlastningstjenester utenfor hjemmet til barn og voksne med utviklingshemming, Heldøgntjenester til personer over 18 år med multifunksjonshemming samt dagsenterplasser.

I tillegg har Stiftelsen avtaler om enkeltkjøp av tjenestetilbud fra omkringliggende kommuner og enkelte bydeler i Oslo kommune.

Barnepalliasjonsavdelingen er fullfinansiert av Helsedirektoratet i prosjektperioden på 4 år og er nå forlenget med 2 år ut 2025.

5.1 Kapellveien habiliteringssenter

Senteret yter spesialisthelsetjenester på vegne av Oslo universitetssykehus, seksjon for nevrohabilitering – barn. Senteret gir tilbud til barn og unge med nevrologiske utviklingsforstyrrelser som autismspekterforstyrrelser og utviklingshemming med utfordrende atferd. Tjenestetilbudet omfatter diagnostisk og tiltaksrettet utredning og ambulant veiledning til foreldre og fagpersoner i det kommunale hjelpeapparatet. Veiledningen foregår på arenaer der barna er som i barnehager, på skoler og avlastningsenheter. Habiliteringssenteret bistår bydelene med å tilrettelegge for individuelle tilbud for det enkelte barn og ivareta kontinuitet og samordning gjennom samarbeid og kompetanseoverføring til foreldre og 1. linje ved bydelene i Oslo. Arbeidet ved habiliteringssenteret er atferdsvitenskaplig basert med hovedforankring i evolusjons-, utviklings- og nevropsykologi. Senteret holder kurs og nettverk for foreldre og ansatte i bydelene og bidrar med foredrag på ulike konferanser, både i innland og utland. Søknad om



bistand fra habiliteringssenteret gjøres gjennom henvisning til OUS, Seksjon for nevrohabilitering- barn, Ullevål.

Mål- og aktivitetstall

Virksomhet	Måltall	Aktivitetstall	+/-
Ambulant veiledning	1590	1608	+ 18
Utredningsopphold	83	86	+ 3
Poliklinisk virksomhet	1272	1427 (193 videokonsultasjoner)	+ 155

Aktivitetstallene viser noe mer balansert utført aktivitet opp mot måltall enn tidligere år, hvor aktivitetstallene gjennomgående har vært langt over hva måltallene tilsier. I 2023 fikk senteret gehør fra Ullevål om måltall på antall utredningsopphold i stedet for antall utredningsdager som vil si antall barn til tverrfaglig utredning pr år. Grunnen er vårt oppdrag som blant annet er å utrede flest mulig barn pr år, ikke antall dager det utredes. De ulike oppholdene kan ha ulik varighet utfra behov.

Pr 31.12.23 er det venteliste på autismeutredning med en ventetid fra 16 måneder.

Grunnet lang ventetid fikk seksjon for nevrohabilitering-barn på Ullevål innvilget ekstra faste midler i 2023 fra OUS. Noe av midlene skal gå til en 100 % fagkonsulent og en 50 % psykolog som skal jobbe på Kapellveien på utlån fra Ullevål fra 2024. Ullevål har også økt legedekningen på Kapellveien fra 2 til 3 dager (60 % legeressurs) i uken med tre ulike leger hver sin dag i løpet av 2023.

Henviste og aktive pasienter

Henviste barn i førskolealder med mistanke om autismspekterforstyrrelser	92 (114 i 2022)
Henviste barn og unge med utviklingshemming og utfordrende atferd, primært i skolealder	25 (23 i 2022)
Barn og unge som har hatt oppfølging i 2023	538 (570)
Barn og unge under oppfølging pr 31.12.23	417 (419)

Det har vært en jevn økning av autismehenvisninger de siste årene som ellers i landet. I 2023 er det forøvrig en reduksjon på over 20 henvisninger fra fjoråret. Årsaken til dette er uviss. Ullevål har startet opp med å utrede eldre barn som nærmer seg skolealder. Dette kan være noe av årsaksbildet. Henvisninger vedrørende utfordrende atferd ligger jevnt over på det samme som fjoråret. Senteret har, som de tidligere årene, fulgt opp mange barn og unge i 2023.

5.2 Nordre Aasen habiliteringssenter



Senteret gir tilbud til barn og unge med sammensatte funksjonshemninger og deres familier. Senteret yter spesialisthelsetjenester på vegne av seksjon for nevrohabilitering - barn, Oslo Universitetssykehus. Senteret arbeider ut fra en helhetlig og tverrfaglig metode, hvor foreldre og barn er i hovedfokus.

Senteret utøver tjenester innen områdene kognisjon, kommunikasjon og samspill, spiseutvikling, motorikk og har i tillegg en sitteklipp. Tjenestene som tilbys er kartlegging og utredning, poliklinisk behandling, hjelpemiddelutprøving, intensiv trening og ambulering veiledning i bydel og barnets nærmiljø. I tillegg utøver senteret rehabiliteringstjenester for barn under ett år innenfor behandlingsnivå 3 i behandlinglinjen for ervervet hjerneskade, Helse Sørøst.

Måltall og aktivitetstall Nordre Aasen habiliteringssenter 2023:

Virksomhet	Måltall	Aktivitetstall	Pluss/Minus
Ambulant veiledning	202 veiledningsbesøk	189 veiledningsbesøk	-13
Intensiv trening/dagopphold	161 dager	754 dager	+593
Poliklinisk virksomhet	1012 konsultasjoner	275 konsultasjoner (inkludert sitteklipp)	-737

Virksomhet	Beskrivelse
Ambulant veiledning	Den ambulante virksomheten omfatter veiledning til barnehager, skoler, SFO, barneboliger/avlastningsenheter og hjemmeveiledning til barnas foreldre. Hjelpeapparatet i kommunen bistås med rådgivning, kurs/opplæring
Intensiv trening/rehab sitteklipp	Korttids opplegg for trening av barn på dagtid. Treningsprogram lages og utprøves. Treningsprogram overføres til hjemmemiljø-barnehage-skole.
Poliklinisk virksomhet	Den polikliniske virksomheten omfatter undersøkelser, tester, pedagogiske utredninger. Utføres av fysioterapeuter, ergoterapeuter, spesialpedagoger, vernepleierkonsulent og psykolog.

Det er avvikende måltall innen områdene intensiv trening og poliklinisk virksomhet. Dette skyldes endringer i oppdragsbestillingen fra Ullevål for 2019 med oppjustering av motorisk intensiv trening og nedjustering av poliklinisk virksomhet med en nedrusting av spiseteamet



som Ullevål selv nå besørger. Måltallene er ikke justert iht dette og dette arbeidet har ikke blitt prioritert fra Ullevål ifm koronapandemien, men aktiviteten i tråd med oppdragsgivers forventninger.

Antall barn i 2023:

Antall barn henvist	88
---------------------	----

Nordre Aasen habiliteringssenter har normalt 2-5 måneders ventetid ved inntak.

5.3 Nordre Aasen bo og avlastning

Seksjonen gir tilbud om avlastning og botilbud for barn, unge og voksne med utviklingshemming. Bo og avlastningstjenester er hjemlet i helse- og omsorgstjenesteloven § 3-2, første ledd nr. 6, c og d.

I 2023 har 55 barn og unge voksne fått tilbud om bo- avlastning og dagsentertjenester. Det har kommet 14 nye brukere i løpet av året, og ved årsslutt har 3 brukere sagt opp plassen og 3 brukere har dødd.

31.12.23 driftet vi 27 avrop på rammeavtale om avlastning med Oslo kommune 5 avrop på boligplasser under rammeavtale med Oslo kommune, 4 barneboligplasser, 3 brukere i bofelleskap/leiligheter samt 10 avrop på rammeavtale på dagsenter.

Svingninger i volum fra år til annet gir utfordringer ved blant annet redusert forutsigbarhet med tanke på inntektsgrunnlaget og opp- og nedbemanninger for tilpasning av en effektiv drift. Dette er en risiko vi må leve med, men seksjonen har også i 2023 jobbet med å redusere disse utfordringene ved blant annet å være proaktive i rekruttering av brukere, ha et bredt tilbud av tjenester samt utnytte stordriftsfordelene vi etter hvert har opparbeidet oss.

I 2020 mottok vi midler fra Helsedirektoratet til å opprette en lindrende enhet for barn og deres familier i et palliativt forløp. Dette er et prosjekt med varighet over 4 år, men nye midler må søkes hvert år og vi har også i 2023 mottatt tilskuddsmidler. I 2022 ble det avgjort å forlenge prosjektperioden med 2 nye år. Hovedmomentene er å gi omsorg til hele familien ut i fra en hospicefilosofi, være et bindeledd mellom spesialisthelsetjenesten og kommunen og utforske mulige finansieringsordninger når prosjektperioden er over.



6. Fag- og utviklingsaktiviteter

Kapellveien habiliteringssenter har fagutvikler og fagutviklingsteam for å sikre kontinuerlig fagutvikling, implementering, oppdatering på forskning og evidens. Det er satt av månedlig internundervisning og faste fagdager hvert semester. Ansatte deltar og bidrar fortløpende på relevante kurs og konferanser.

Senteret har en fast kursrekke som tilbys foreldre og fagpersoner hvert semester. Tema for de ulike kursene er nå førspråklige ferdigheter, utfordrende atferd, autismespekterforstyrrelser og søvn- og spisevansker. Kursene tilbys fast som hybride kurs, det er mulig å delta både fysisk og digitalt. Senteret tilbyr også egne bestillingskurs til bla avlastningsenheter, skoler og barnehager fra OUS sitt opptaksområde. Det erfarer stor pågang på kursene.

Kapellveien fortsetter arbeidet med prosjektet "Tidlig start" som har som mål å lage en enkel håndbok til fagpersoner som jobber med barn med autisme. Håndboken omhandler både tips og råd til ulikt materiell, fallgruver med mer. Prosjektet jobbes videre med i 2024.

Kapellveien fortsetter arbeidet med å være pådriver og bistå bydeler med å tilby foreldreveiledningstjenester til familier til barn med nedsatt funksjonsevne. Senteret har også i år arrangert nettverk for alle bydeler i Oslo hvor målet bla er erfaringsutveksling rundt oppstart og organisering av foreldreveiledning i bydelene. Det har vært stor interesse og deltakelse fra nesten alle bydeler for dette nettverket også i år.

Kapellveien har også i år deltatt i prosjektgruppen i det 3-årige prosjektet "Sammen på tvers". Dette er et samhandlingsprosjekt med fire bydeler, BUP og habiliteringen på Ullevål om barn og unge med utviklingshemming, alvorlig atferdsvansker og psykiske lidelser med behov for samarbeid på flere arenaer og nivåer. Prosjektet ble dessverre avsluttet i 2023 uten å komme frem til en egnet samhandlingsmodell.

Nordre Aasen habiliteringssenter har fagutvikling på agendaen løpende og det er satt av faste fagdager hvert semester og ansatte deltar på relevante kurs og konferanser.

Senteret deltar som samarbeidspartner med Frambu, senter for sjeldne diagnoser i et prosjekt som skal kartlegge søsken som pårørende. Senterets ansatte er faste foredragsholdere i starthjelp-kursrekken til OUS som er rettet til foreldre.

Bolig- avlastning og dagsenterseksjonen har også i 2023 fått tildelt midler fra Helsedirektoratet til videreføring av prosjekt lindrende enhet for barn og deres familier i palliative forløp.



Velferdsetaten ber leverandører følge opp ulike utvalgte satsningsområder for kvalitet hvert år som leverandører må rapportere på hvert tertial, og i 2023 har temaet vært fysisk aktivitet og ernæring.

Det foregår løpende fagutvikling som fastsettes i årshjulet med internundervisning og kursing via e-læringsportal for alle ansatte i seksjonen. Det blir også satt opp kurs/ refleksjonsgrupper ut ifra avdelingenes egne behov. Avdelingslederne prioriterer deltagelse på aktuelle konferanser som NAFO, SOR og lignende.

7. Fortsatt drift

Stiftelsen har nå tre rammeavtaler med Oslo kommune ved Velferdsetaten, en fireårig rammeavtale med Oslo universitetssykehus HF og tilskuddsmidler fra Helsedirektoratet til en barnepalliasjonsavdeling. Samlet danner dette et godt grunnlag for videre drift i stiftelsen.

Bo- avlastning- og dagsenterseksjonen har i 2023 fått flere avrop på rammeavtalene, og det har vært 7 814 oppholdsøgn i seksjonen, som er en vekst på 13,7% fra 2022. I tillegg har dagsenteret fått flere avrop, og har 31.12.23 10 brukere fordelt på 8,2 plasser.

8. Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet som godt. Begge sentrene har høy grad av fagkompetanse innen sine felt, med en kreativ og dynamisk personalstab. Det er etablert felles AMU i Stiftelsen som møtes hvert kvartal og et felles HMS-utvalg som dekker hele stiftelsen. Det har ikke vært større skader eller ulykker i virksomheten. Siste medarbeiderundersøkelse ble gjort høsten 2023 og følges opp gjennom avdelingsvise handlingsplaner og koordinering i ulike samarbeidsfora.

Personalpolitikk og organisering

Begge sentrene har nedfelt verdier, visjoner, målsettinger, leder- og medarbeiderkrav i sin lønns- og personalpolitikk. Personalpolitikken omfatter i hovedsak områdene rekruttering, ansettelsesvilkår, lønn, bedriftshelsetjeneste, faglig utvikling, livsfasepolitikk og permisjoner. Det har vært en omfattende gjennomgang av avtaleverk og personalpolitikk og det er satt i gang en større strategiprosess. Styret har avviklet seniorpolitikk som ble vedtatt i 2011 og erstattet med en helhetlig livsfasepolitikk.



Sykefravær

Det totale sykefraværet i stiftelsen er 8,36 %, noe som er en reduksjon fra fjoråret (9,28%).

Det har vært følgende sykefravær ved de enkelte enhetene (2022 i parentes):

Avdeling	Korttidsfravær	Langtidsfravær	Totalt
Kapellveien habiliteringssenter	2,2 %	1,2 %	4,1 % (4,7)
Nordre Aasen habiliteringssenter	3,2 %	2,3 %	5,5 % (9,1)
Seksjon for bolig, avlastning og dagsenter	5,7%	3,6 %	9,3 % (10,2)
Administrasjon	2,6 %	5,1 %	7,7 % (9,6)

Det jobbes med sykefraværsoppfølging ved de enkelte avdelingene og det er også et tema i ledermøter, IA-møter og AMU-møter. Nærværarbeid og trivsel på arbeidsplassen vektlegges som en viktig forutsetning for lavt sykefravær. Det fokuseres spesielt på korttidsfraværet. Langtidssykemeldte er under oppfølging, og man samarbeider med bedriftshelsetjenesten og andre (Sense) i de tilfellene det er nødvendig.

Internkontroll, helse, miljø og sikkerhet (HMS)

Stiftelsen har mål om at alle ansatte kjenner og bruker det elektroniske HMS-verktøyet Sticos for å sikre gode rutiner innen HMS- og personalområdet. HMS-modulen i Sticos gir nyttig verktøy for internkontroll, HMS regelverk, avvikshåndtering og stoffkartotek. Det har vært jobbet noe med å legge inn egne rutiner og implementere systemet for bruk på tjenestestedene. Erfaringen i stiftelsen så langt er at det er utfordringer med å implementere bruken og nytten av systemet fullt og helt. Det vil gjøres en videre evaluering av bruken i 2024.

Det er etablert et eget HMS-utvalg bestående av verneombud, ledere og ansattrepresentant som utgjør et felles HMS-utvalg for stiftelsen. Utvalget er såvidt kommet i gang som et felles fora for hele stiftelsen.

Arbeidet med en felles HMS-plan og et felles årshjul har vært nødvendig å nedprioritere i ledergruppen, spesielt i siste halvdel av året. Det vil bli jobbet mer med dette i 2024. Det finnes egne lokale HMS-handlingsplaner for begge sentrene.



Stiftelsen har en HMS-handlingsplan med bedriftshelsetjenesten. Det har vært utført vernerunder og det avholdes kvartalsvise AMU-møter og faste samarbeidsmøter med tillitsvalgte fra alle fagforbundene i stiftelsen.

Likestilling og inkluderingsarbeid

Begge sentrene har overvekt av kvinnelige ansatte. I likhet med fagområdene våre nasjonalt sett som også har en overrepresentasjon av kvinner. Sentrene forsøker å legge til rette for mannlige søkere i de tilfellene hvor søkerens kvalifikasjoner og egnethet for stilling ellers er like. Ved sentrene er det utarbeidet retningslinjer for rekruttering og inkluderingsarbeid. Medarbeiderundersøkelsen skal bl.a. fange opp konflikter eller diskriminering på arbeidsplassen.

9. Bemanning 2023

Stiftelsen har hatt rett i overkant av 300 lønsmottagere fordelt på 157 årsverk gjennom året. Antall årsverk er likt som i 2022, og antall ansatte er marginalt høyere som følge av mer avlastning og litt færre brukere på boligplasser.

Stiftelsen har fortsatt en relativt stor andel deltidsansatte som er nødvendig for å ivareta helge- og feriebemanningen vår. Alle ansatte er i faste stillingsforhold.

10. Bygninger og vedlikehold

Det er utført følgende vedlikehold av bygningene i Kapellveien i 2023:

- Utbedret nødlis i 2. etasje av Kapellveien 6
- Renoverert gangen og satt inn ny inngangsdør på Kapellveien 3

Det er utført følgende vedlikehold ved Nordre Aasen bo- og habiliteringssenter:

- Påbegynt totalrenovering av det gamle storkjøkkenet i Kyrre Grepps gate til allrom, ladeplasser for hjelpemidler, kontorer og samtalerom.
- Nytt alarm- og låsesystem på Aasen boliger
- Pusset opp overflater på Cafe Aasen og tilhørende arbeidsrom
- Reparert taket over avd 800 i Kyrre Grepps gate 11

11. Tiltak for å forbedre servicen for våre brukere

- Sentrene er til enhver tid opptatt av å tilrettelegge forholdene slik at våre brukere og samarbeidspartnere er fornøyd. Nordre Aasen habiliteringssenter sender ut brukerundersøkelser etter hvert tilbud. Seksjon for bo- og avlastning sender ut



brugerundersøkelser annethvert år i tillegg til å dokumentere opplevd trivsel og fornøydhhet med tjenestene hvert år. Seksjonen sender også ut undersøkelser til samarbeidspartnere med jevne mellomrom. Kapellveien habiliteringssenter har i år fått ferdigstilt brukerundersøkelse basert på en manual som også andre habiliteringstjenester har benyttet for et mulig sammenligningsgrunnlag. Utsending av undersøkelsen har blitt utsatt grunnet manglende kapasitet. Kapellveien habiliteringssenter jobber kontinuerlig sammen med de ansatte og Ullevål om utvikling av tjenestene til beste for pasienten og deres familier. Senteret har fast evaluering hvert semester hvor behandlingsforløp og utvikling av tjenester og fagutvikling er på dagsorden.

12. Profilerings og evaluering av våre tjenester

Sentrene har informasjonsmateriell, hjemmeside, instagramprofiler og Facebookside som presenterer våre tilbud. Dette arbeidet støttes av nettsiden vår og synlighet mot potensielle brukere og deres familier, kommuner og bydeler. Nettsiden skal også bidra til å styrke vår rekruttering da det er blant annet utfordrende å rekruttere vernepleiere. Stiftelsens ansatte er gode ambassadører for virksomheten gjennom ambulant virksomhet, undervisning på høyskoler/universitet, kurs og foredrag. Arbeidet med å gjøre palliasjonsprosjektet mer kjent gjøres gjennom nettside, sosiale medier og medieoppslag samt besøk fra samarbeidspartnere og politikere.

Kapellveien habiliteringssenter hadde i år 50-årsjubileum. Dagen ble bla feiret med en fagdag hvor senteret og stiftelsen fikk en flott mulighet til å profilere seg og danne flere nettverk og bekjentskap. Ledelse fra Ullevål, PPT, Helse-sørøst, ulike brukerorganisasjoner og bydeler var blant de inviterte.

13. Miljø og tiltak mot forurensninger

Kapellveien habiliteringssenter benytter i all hovedsak el-biler og noe elsykkel i tjenesten og Kapellveien bo- og avlastningssenter bruker elbiler. Nordre Aasen bo- og habiliteringssenter har en el-bil og en diesel minibuss.

Bygningene varmes hovedsakelig opp av bergvarme og fjernvarme bortsett fra i Kapellveien 3 hvor det er etablert en luft til luft varmepumpe. Vi har gjennomført gjennomgående kildesortering av avfall i hele organisasjonen, ferdigstilt et miljøledelsessystem og startet et pilotprosjekt for å stimulere flere til å sykle.

Stiftelsen deltar i et pilotprosjekt i regi av bymiljøetaten i Oslo kommune om å redusere bilkjøring og erstatte denne med sykkel både i jobbreiser og til og fra jobb.

14. Styrets arbeid

Det er avholdt 4 ordinære styremøter i 2023. Det er behandlet 37 saker. Styret har arbeidet med og behandlet økonomiske, driftsmessige og administrative saker som:

- Årsregnskap, årsberetning
- Perioderegnskap, budsjett og prognoser
- Løpende rapportering for vedlikeholdsfondet
- Gjennomgang av investeringsstrategien
- Tomtefesteavtalene med Oslo kommune
- Vedlikehold og forvaltning av eiendommene
 - Utleie av Pith og avklaring av skattespørsmål rundt dette
- Drift av kafé Aasen
 - Avklaring av skatte- og merverdiavgiftsspørsmål
- Flytting av pensjonsordningen fra KLP til Storebrand
- Bruk av premiefond i KLP
- Historiske pensjonskostnader
- Styreinstruks
- Styreansvarsforsikring
- Reviderte avtaler – «Livsfasepolitikk» og «Reglement for gaver»
- Åpenhetsloven
- Driftsstatus for enhetene
- Status for arbeidet i boligstiftelsen
- Styrevalg

15. Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat av stiftelsens virksomhet og dets stilling

Det har i 2023 ikke vært vesentlige endringer av overordnet strategisk eller strukturell betydning. Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av stiftelsens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Stiftelsen har en god økonomi og ser ingen utfordringer med å oppfylle sine gjeldsforpliktelser. Likviditeten i stiftelsen er tilfredsstillende.

16. Risiko og eksponering

Finansiell risiko - Stiftelsen er eksponert for følgende finansielle risikofaktorer; markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko. Markedsrisiko er relatert til svingninger på vårt vedlikeholdsfond risikoen er imøtegått ved at porteføljen er svært bredt diversifisert og forankret i Investeringsstrategien. Kredittrisiko er ivaretatt ved investering i brede, globale aksjeindeksfond. Renteplasseringer er investert i KLP Nåtid som holder høy kredittkvalitet. Likviditetsrisiko er imøtekommet ved at alle investeringer er likvide.



Åpenhetsloven – Stiftelsen har foretatt kartlegging og aktsomhetsvurderinger ihht Åpenhetsloven og nettsidene oppdateres med relevant informasjon. Aktsomhetsvurderingene gjøres tilgjengelig for 3. part ved eventuelle innsynsbegjæringer.

17. Redegjørelse for årsregnskapet 2023

Stiftelsens årsregnskap viser et driftsresultat på	kr 2 006 120
Resultat av finans	kr 5 890 267
Stiftelsens årsresultat viser et overskudd på	kr 7 896 387

Pris på de fleste tjenester er nå justert i forhold til aktivitet. Økte lønnskostnader blir ikke fullt ut kompensert hverken fra helseforetaket eller bydeler/kommuner.

18. Disponering av årsresultat 2023

Årets overskudd føres mot egenkapitalen.

Oslo 14.03.24

Hans Olav Syversen

styreleder

Hilde Nilsen Wolden
nestleder

Mette Grieg
styremedlem

Olav Hindahl
styremedlem

Mette Kalve
styremedlem

Charlotte Nyheim
styremedlem

Guri Tessem
styremedlem

Ola Kvisgaard
daglig leder



Årsberetning 20...

Name Date
Grieg, Mette Hugosson 2024-06-05

Identification

 bankID™ Grieg, Mette Hugosson

Name Date
Kvisgaard, Ola 2024-06-05

Identification

 bankID™ Kvisgaard, Ola

Name Date
Hindahl, Olav 2024-06-05

Identification

 bankID™ Hindahl, Olav

Name Date
Wolden, Hilde Nilsen 2024-06-05

Identification

 bankID™ Wolden, Hilde Nilsen

Name Date
Tessem, Guri 2024-06-07

Identification

 bankID™ Tessem, Guri

Name Date
Syversen, Hans Olav 2024-06-05

Identification

 bankID™ Syversen, Hans Olav

Name Date
Nyheim, Charlotte 2024-06-05

Identification

 bankID™ Nyheim, Charlotte

Name Date
Kalve, Mette 2024-06-05

Identification

 bankID™ Kalve, Mette



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



KNUDSEN REVISJONSBYRÅ AS

STATSAUTORISERT REVISOR

Til styre i

STIFTELSEN NORDRE AASEN

KYRRE KNUDSEN

Medlem av
Den norske Revisorforening

www.knudsenrevisjon.no

Uavhengig revisors beretning 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen Nordre Aasen som viser et overskudd på kr 7 896 387. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dens 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 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.

Øvrig informasjon

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

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

Besøksadresse:
Billingstadsletta 30
1396 Billingstad

Postadresse:
Postboks 142
1376 Billingstad

Tlf. kontor: 66 77 95 90
Mobil: 90 65 38 37

E-mail: kyrre@knudsen-revisjon.no
Or.nr: NO 874 903 302 MVA
Bank: 1609 04 90188
Side 1 av 2



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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

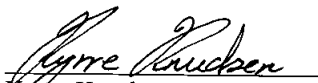
Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Billingstad, 14.03.2024

Knudsen Revisjonsbyrå AS


Kyrrre Knudsen
statsautorisert revisor



STIFTELSEN NORDRE AASEN

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Stiftelsen består av:

Kapellveien Habiliteringssenter
Kapellveien Barnebolig
Nordre Aasen Habiliteringssenter
Aasen bolig A, C
Nordre Aasen bolig B
Annekset i Kyrre Greppsgate

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god bokføringsskikk. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert til anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Fra og med regnskapsåret 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningene. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Tjenester inntektsføres etter hvert som de levers.

I henhold til god regnskapsskikk har stiftelsen fra og med 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen. Virkningen av første gangs oppføring av pensjonsforpliktelser er ført direkte mot egenkapitalen. Stiftelsen har kollektiv (sikret) pensjonsordning for de ansatte. Ordningen er en ytelsesplan, dvs. at foretaket har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Ved verdsettelsen av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser brukes beste estimat ved regnskapsavslutningen. De estimerte verdiene korrigeres hvert år i samsvar med beregning foretatt av aktuar. Det vises for øvrig til note 4.

Fra og med år 2004 ble egenkapitalinnskuddet i KLP forsikring aktivert som andel jf note 7. Tidligere års kostnadsført egenkapitalinnskudd er aktivert og ført som kapitalregulering.

Note 2 – Overføringer / inntekter

Inntektene fordeler seg på følgende virksomhetsområder:

<i>2.1. Overført fra Oslo Universitetssykehus</i>	2023	2022
Nordre Aasen Bo- og Habiliteringssenter	11 338 102	11 435 308
Kapellveien Habiliteringssenter	<u>25 312 898</u>	<u>25 529 892</u>
Sum	<u>36 651 000</u>	<u>36 965 200</u>



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

2

<u>2.2. Fakturert bydeler m.v./ ekskl. leieinntekter</u>	2023	2022
Avdelin Aasen	29 979 373	24 892 224
Avdeling B	16 576 798	14 906 164
Avdeling C	30 797 163	25 793 051
Dagsenteret	10 393 440	7 163 493
Kapellveien	<u>25 968 887</u>	<u>20 633 382</u>
Sum	<u>113 715 661</u>	<u>93 388 314</u>

Note 3 – Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

<u>3.1. Lønnskostnader</u>	2023	2022
Lønninger	109 358 564	94 701 573
Arbeidsgiveravgift	17 188 545	14 926 548
Pensjonskostnader jf note 4.2.3	3 233 975	5 921 905
Annen godtgjørelse	<u>715 518</u>	<u>624 444</u>
Sum	<u>130 496 602</u>	<u>116 174 470</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsforsikring etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Det er ikke gitt lån eller lignende jf regnskapsloven § 7-45.

3.2. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Daglig leder	kr 1 215 641
Styret i stiftelsen	kr 446 349

Daglige leder inngår i virksomhetens pensjonsordning, premie år 2023 utgjør kr 132 734.

3.3. Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 89 059 for revisjon og kr 15 000 for øvrig bistand (totalt kr 104 059). Beløpene er inkl andel mva.

3.4 Antall årsverk / ansatte.

Institusjonen har i regnskapsåret hatt ansatte med totalt 157 årsverk.

Note 4 – Pensjonsforpliktelser

Jf note 1 har stiftelsen fra og med år 2007 implementert pensjonsforpliktelsene i balansen.

Stiftelsen har kollektiv pensjonsordning dekket i forsikringsselskap for alle ansatte (sikret ordning), som gir rett til en definert fremtidig ytelse.

Ordningen er en *ytelsesplan*, dvs. at stiftelsen har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer som, alder, antall år i virksomheten, lønnsnivå og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. I tillegg har



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

3

stiftelsen såkalte oppsatte personer, dvs medlemmer som har vært med i Klp, men som er sluttet før de kunne få pensjon.

Den balanseførte forpliktelsen er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik/planendringer og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsene beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsmetode, i samsvar med NRS 6.

Estimatavvik er bokført i henholdt til korridormetoden, som medfører at avviket ikke resultatføres direkte men fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid hvis avvikene overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler.

4.1. Netto pensjonsforpliktelser i stiftelsen	2023	2022
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (nåverdien)	297 807 393	275 843 815
- Opptjente pensjonsmidler (virkelig verdi)	<u>252 745 635</u>	<u>238 779 660</u>
= Estimerte netto pensjonsforpliktelse	45 061 758	37 064 155
+/- Ikke resultatført aktuarielt gevinst/tap (estimatavvik) -	14 139 199	- 12 672 631
+ Arbeidsgiveravgift	<u>4 360 082</u>	<u>3 439 206</u>
= Netto pensjonsforpliktelse i balansen 31.12.	<u>35 282 641</u>	<u>27 830 730</u>
 Netto pensjonsforpliktelse 31.12.2022	 <u>27 830 730</u>	
 Endring netto pensjonsforpliktelse (økning)	 <u>7 451 911</u>	

Endring (økningen) i balanseført pensjonsforpliktelser kostnadsføres i regnskapet for 2023.

Estimatavviket på kr 14 139 199 utgjør et aktuarielt tap som vil redusere egenkapitalen tilsvarende ved en avvikling av korridormetoden.

4.2. Pensjonskostnad

4.2.1. Beregnet pensjonskostnad aktuarberegning KLP	2023	2022
Nåverdi av årets opptjening	23 053 657	19 284 611
+ Rentekostnad	<u>8 841 402</u>	<u>5 437 134</u>
= Brutto pensjonskostnad	31 895 059	24 721 745
- Forventet avkastning	12 543 929	8 926 691
+ Administrasjonskostnad	<u>678 198</u>	<u>572 683</u>
= Netto pensjonskostnad	20 029 328	16 367 737
+ Resultatført estimatavvik (aktuarielt tap)	<u>510 651</u>	<u>139 493</u>
= Samlet pensjonskostnad ekskl arbeidsgiveravgift	<u>20 539 979</u>	<u>16 507 233</u>



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

4

4.2.2. Pensjonskostnaden i regnskapet:

Ordinær premie jf faktura fra KLP	22 683 658	20 652 697
Dekket av oppspart premiefond	<u>8 644 509</u>	<u>7 936 167</u>
= Årets betalte premie jf konto 5410	14 039 149	12 716 530
Endring balanseført pensjonsforpliktelse jf note 4.1	<u>7 451 911</u>	<u>4 388 031</u>
= Sum pensjonskostnad	21 491 060	17 104 561
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>8 597 004</u>	<u>4 888 051</u>
= Pensjonskostnad ekskl aga i regnskapet	<u>12 894 056</u>	<u>12 216 510</u>

4.2.3. Pensjonskostnad jf note 3.1.

Ordinær premie jf faktura (betalt premie) jf note 4.2.2.	14 039 149	12 716 530
- KLP pensjonstrekk ansatte	<u>2 208 170</u>	<u>1 906 574</u>
= Arbeidsgivergrunnlag pensjonskostnad	11 830 979	10 809 956
Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader	<u>8 597 004</u>	<u>4 888 051</u>
Pensjonskostnad jf note 3.1	<u>3 233 975</u>	<u>5 921 905</u>

4.3. Premiefondet pr. 31.12.

	2023	2022
Sum for alle avdelinger	<u>8 645 088</u>	<u>20 764 509</u>

Premiefondet opptjenes ved avkastningen på innbetalt pensjonspremie samt direkte innbetaling til premiefondet, som senere kan benyttes til å dekke premie.

4.4. Økonomiske forutsetninger ved beregning ovenfor	2023	2022
Diskonteringsrente (ved beregning av nåverdier)	3,10 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	3,50 %	3,50 %
Forventet vekst i folketrygdens grunnbeløp (G)	3,25 %	3,25 %
Pensjonsregulering	2,80 %	2,63 %
Forventet avkastning	5,30 %	5,20 %

Ovennevnte forutsetninger er fastsatt av Norsk Regnskapsstiftelse.

Note 5 – Avskrivbare driftsmidler	Innredninger	Bygninger	Sum
	Inventar, transpm.		
Anskaffelseskost pr. 01.01.	30 691 228	21 065 000	51 756 228
Tilgang kjøpte anleggsmidler	730 473	0	730 473
Avgang til anskaffelseskost	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost pr. 31.12.	31 421 701	21 065 000	52 486 701
Samlede avskrivninger	<u>26 140 083</u>	<u>8 954 937</u>	<u>35 095 020</u>
Balanseført verdi pr. 31.12.	<u>5 281 618</u>	<u>12 110 063</u>	<u>17 391 681</u>
Årets avskrivning inkl nedskrivning	<u>1 245 268</u>	<u>526 625</u>	<u>1 771 893</u>
Avskrivningsmetode. Lineær			



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

5

Bygninger

Bygningene ble til og med 1990 bokført til 50% av forsikringsverdien, som for 1990 utgjorde kr 27.268.500. I 1991 ble det foretatt en endring i verddivurderingen (jf note 5) slik at man fra og med dette år har bokført bygningene til en fast verdi kr 21.065.000. Fra og med 2007 har stiftelsen gjennomført ordinære avskrivninger av bygningen jf note 2.

Note 6 – Eksterne tjenester

Denne posten inneholder bl.a.:	2023	2022
• Legetjenester kjøpt fra Oslo Universitetssykehus	1 522	1 456 047
• Regnskaps- og lønntjenester (ekstern)	1 702 863	1 673 151
• Vaktmestertjenester	<u>1 788 151</u>	<u>1 658 911</u>
Sum	<u>3 492 536</u>	<u>4 788 109</u>

Note 7 – Andel KLP forsikring

Andelen består av egenkapitalinnskudd i KLP forsikring vedrørende felles pensjonsordninger for kommuner og bedrifter. Egenkapitalinnskuddet ble etablert første gang i årsregnskapet for år 2004, og innskuddet dette år ble aktivert til estimatet for andelen av det oppsamlede egenkapitalinnskudd. For etterfølgende år er andelen tilført/aktivert med fakturert egenkapitalinnskudd, dvs direkte innbetalt til KLP.

Note 8 – Kundefordringer /andre kortsiktige fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende jf note 1.

Note 9 – Markedsbaserte fond/sparing

Balansført verdi er verdsatt til markedsverdi pr. 31.12.2023.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd (skattetrekksmidler) med kr 4 151 537. Denne balansposten inneholder også KLP likviditetsfond med kr 16 771 516.

Note 11 – Kontantstrøm (endring i bankbeholdning og fond/sparing)

Se eget dokument (vedlegg) til årsregnskapet.



Stiftelsen Nordre Aasen 2023

6

Note 12 – Egenkapitalen

Stiftelsens grunnkapital er kr 21 065 000. Kapitalen tilsvarer bokført verdi på bygningene før avskrivninger, jf note 5.

Annen egenkapital

Grunnkapital		21 065 000	
Annen egenkapital 01.01.07		25 589 269	
- Implementering av pensjonsmidler i balansen jf note 1 i år 2007		<u>33 215 527</u>	
Annen egenkapital 01.01.07 (udekket tap)	-	7 626 258	
Planendring Klp pensjonsmidler i år 2014		16 370 022	
Mottatt kompensasjon for pensjonskost	x)	5 355 021	
Mottatt kompensasjon for pensjonskost 2019	x)	3 384 767	
Akkumulert årsresultat 2007 – 2022		<u>6 190 496</u>	
Annen egenkapital 01.01.		23 674 048	
Årets resultat 2023		<u>7 896 387</u>	
Annen egenkapital 31.12.2023		<u>31 570 435</u>	<u>31 570 435</u>
Samlet egenkapital 31.12.2023			<u>52 635 435</u>

x) Kommentar

Beløpet gjelder mottatt kompensasjon i år 2014 fra Helse Sør-Øst for pensjonskostnader i perioden år 2008 – 2013 jf Stortingets bevilgninger fra 2008. Pensjonskostnaden for år 2010 er holdt utenfor (ikke kompensert) som følge av planendring (dvs endring i pensjonsbetingelsene) gjennom pensjonsreformen som ble gjennomført dette året. Mottatt kompensasjon for pensjonskostnader år 2019, er mottatt i regnskapsåret 2020 og ført direkte mot egenkapitalen.

Note 13 – Kapitalregulering

Oslo kommune har betalt lånene til stiftelsen, og har derfor opparbeidet panterrettigheter jf note 14. Disse panterrettighetene har til og med 1997 vært klassifisert som langsiktig gjeld i regnskapet. I samsvar med god regnskapsskikk ble ovennevnte gjeld ført som kapitalregulering i 1998.

Note 14 – Panterettigheter mot stiftelsen

Oslo kommune innehar panterettigheter på Stiftelsen Nordre Aasen med kr 5 665 000



Vedlegg til årsregnskapet

2023

STIFTELSEN NORDRE AASEN

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022	2021	2020
Bankbeholdning/fond 01.01	56 350 888	60 281 200	59 428 761	50 385 901
+ årets overskudd	7 896 387		3 510 143	4 149 807
- årets underskudd	- -	3 138 181	-	-
+ årets avskrivninger	1 771 893	1 588 495	1 577 877	3 477 481
- investeringer aktivert	- 730 473 -	2 485 240 -	417 749 -	1 785 600
tap ved avgang driftsmiddel	-			-
+ økning kortsiktig gjeld	-	1 740 878	1 194 582	5 740 239
- reduksjon kortsiktig gjeld	- 1 897 921	-	-	-
+ økning avsetn. pensjonsmidler	7 451 911	4 388 031	-	239 911
- reduksjon avsetn pensjonsmidler	-	- -	1 682 580	-
- økning fordringer AM	- 483 718 -	156 938 -	123 726 -	117 382
+ reduksjon fordringer OM	1 566 880	-	-	-
- økning fordringer OM	- -	5 867 357 -	3 206 108 -	6 046 363
Mottatt kompensasjon ført dir mot EK				3 384 767
Bankbeholdning / fond 31.12	<u>71 925 847</u>	<u>56 350 888</u>	<u>60 281 200</u>	<u>59 428 761</u>
	2023	2022	2021	2020
Likvide fond/sparing	42 485 363	36 454 402	38 536 663	29 959 435
Bankinnskudd, kontanter	<u>29 440 484</u>	<u>19 896 486</u>	<u>21 744 537</u>	<u>29 469 326</u>
Sum	<u>71 925 847</u>	<u>56 350 888</u>	<u>60 281 200</u>	<u>59 428 761</u>