



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 871 426 902 |
| Organisasjonsform: | Stiftelse |
| Foretaksnavn: | GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING STI |
| Forretningsadresse: | Gamle Ringeriksvei 148 1356 BEKKESTUA |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Lillanna Lindeman Engzelius |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 19.06.2024 |

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 047 358 | 4 143 294 |
| Tilskudd | 1 | 50 762 720 | 45 114 907 |
| Annen driftsinntekt | | 840 160 | 791 432 |
| Sum inntekter | | 56 650 238 | 50 049 632 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 016 247 | 10 232 465 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 39 191 396 | 30 503 278 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 1 159 200 | 1 370 112 |
| Annen driftskostnad | 2 | 12 317 021 | 11 644 539 |
| Sum kostnader | | 56 683 865 | 53 750 393 |
| Driftsresultat | | -33 627 | -3 700 761 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 97 563 | 93 471 |
| Annen finansinntekt | | 65 831 | 13 427 |
| Sum finansinntekter | | 163 394 | 106 898 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 15 | 27 281 |
| Annen rentekostnad | | 46 199 | 6 403 |
| Annen finanskostnad | | 1 340 | 4 569 |
| Sum finanskostnader | | 47 554 | 38 253 |
| Netto finans | | 115 840 | 68 645 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 82 213 | -3 632 116 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 46 532 | 28 259 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 35 681 | -3 660 374 |
| Årsresultat | 6 | 35 681 | -3 660 374 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 35 681 | -3 660 374 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|---------------|-------------------|
| Totalresultat | | 35 681 | -3 660 374 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 35 681 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -3 660 374 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 35 681 | -3 660 374 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 4, 7 | 7 612 784 | 3 259 000 |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 7 612 784 | 3 259 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4, 8 | 24 357 359 | 24 952 422 |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 1 104 334 | 1 110 751 |
| Sum varige driftsmidler | | 25 461 693 | 26 063 173 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 9 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 136 719 | 150 738 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 394 832 | 1 229 442 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 531 551 | 1 380 180 |
| Sum anleggsmidler | | 33 606 028 | 30 702 353 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 211 010 | 343 778 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 290 216 | 96 448 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 480 018 | 573 931 |
| Sum fordringer | | 770 234 | 670 379 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 10 | 1 385 426 | 1 343 390 |
| Sum investeringer | | 1 385 426 | 1 343 390 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 1 397 548 | 7 369 128 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 397 548 | 7 369 128 |
| Sum omløpsmidler | | 3 764 217 | 9 726 674 |
| SUM EIENDELER | | 37 370 245 | 40 429 027 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 15 051 116 | 15 015 434 |
| Sum opptjent egenkapital | | 15 051 116 | 15 015 434 |
| Sum egenkapital | 6 | 16 051 116 | 16 015 434 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 31 202 | 21 787 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 31 202 | 21 787 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 6 139 283 | 6 139 283 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | | 6 264 684 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 139 283 | 12 403 967 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 170 485 | 12 425 754 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 448 291 | |
| Betalbar skatt | 5 | 37 117 | 6 471 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 852 266 | 2 318 637 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 10 810 969 | 9 662 729 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 148 644 | 11 987 838 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 21 319 130 | 24 413 592 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 37 370 245 | 40 429 027 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 576441

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 426 902
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING
Forretningsadresse: Gamle Ringeriksvei 148
1356 BEKKESTUA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Lillanna Lindeman Engzelius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 871 426 902
GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 047 358 | 4 143 294 |
| Tilskudd | 1 | 50 762 720 | 45 114 907 |
| Annen driftsinntekt | | 840 160 | 791 432 |
| Sum inntekter | | 56 650 238 | 50 049 632 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 016 247 | 10 232 465 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 39 191 396 | 30 503 278 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 1 159 200 | 1 370 112 |
| Annen driftskostnad | 2 | 12 317 021 | 11 644 539 |
| Sum kostnader | | 56 683 865 | 53 750 393 |
| Driftsresultat | | -33 627 | -3 700 761 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 97 563 | 93 471 |
| Annen finansinntekt | | 65 831 | 13 427 |
| Sum finansinntekter | | 163 394 | 106 898 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 15 | 27 281 |
| Annen rentekostnad | | 46 199 | 6 403 |
| Annen finanskostnad | | 1 340 | 4 569 |
| Sum finanskostnader | | 47 554 | 38 253 |
| Netto finans | | 115 840 | 68 645 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 82 213 | -3 632 116 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 46 532 | 28 259 |
| Årsresultat | 6 | 35 681 | -3 660 374 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 35 681 | -3 660 374 |
| Totalresultat | | 35 681 | -3 660 374 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 35 681 | |



| | | |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Overført fra annen egenkapital | | -3 660 374 |
| Sum overføringer og disponeringer | 35 681 | -3 660 374 |



Organisasjonsnr: 871 426 902
GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 4, 7 | 7 612 784 | 3 259 000 |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 7 612 784 | 3 259 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4, 8 | 24 357 359 | 24 952 422 |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4 | 1 104 334 | 1 110 751 |
| Sum varige driftsmidler | | 25 461 693 | 26 063 173 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 9 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 136 719 | 150 738 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 394 832 | 1 229 442 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 531 551 | 1 380 180 |
| Sum anleggsmidler | | 33 606 028 | 30 702 353 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 211 010 | 343 778 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 290 216 | 96 448 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 480 018 | 573 931 |
| Sum fordringer | | 770 234 | 670 379 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 10 | 1 385 426 | 1 343 390 |
| Sum investeringer | | 1 385 426 | 1 343 390 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 11 | 1 397 548 | 7 369 128 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 397 548 | 7 369 128 |



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 3 764 217 | 9 726 674 |
| SUM EIENDELER | | 37 370 245 | 40 429 027 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 15 051 116 | 15 015 434 |
| Sum opptjent egenkapital | | 15 051 116 | 15 015 434 |
| Sum egenkapital | 6 | 16 051 116 | 16 015 434 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 31 202 | 21 787 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 31 202 | 21 787 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 6 139 283 | 6 139 283 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | | 6 264 684 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 139 283 | 12 403 967 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 170 485 | 12 425 754 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 448 291 | |
| Betalbar skatt | 5 | 37 117 | 6 471 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 852 266 | 2 318 637 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 10 810 969 | 9 662 729 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 148 644 | 11 987 838 |
| Sum gjeld | | 21 319 130 | 24 413 592 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 37 370 245 | 40 429 027 |



Organisasjonsnr: 871 426 902
GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
41.60

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

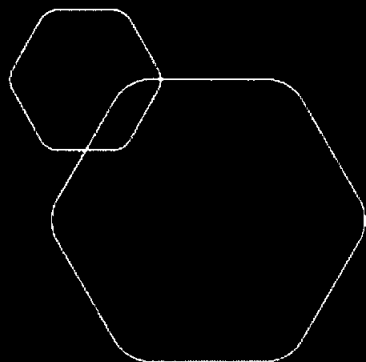
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

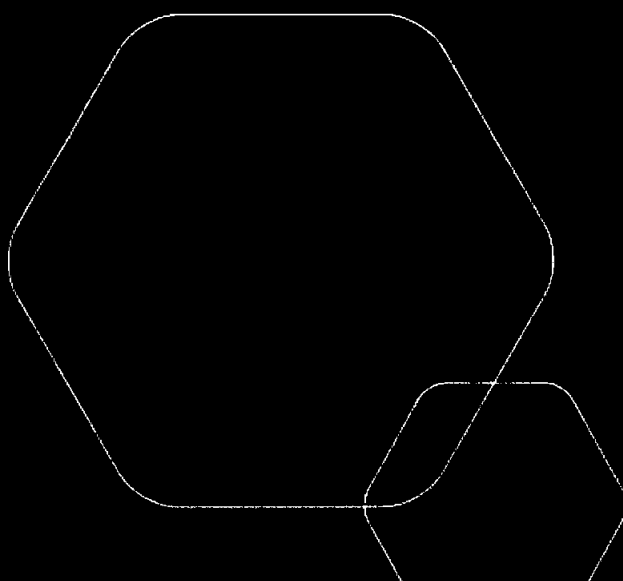
Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Godthaab Helse Og Rehabilitering

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 871 426 902



RESULTATREGNSKAP

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Tilskudd | 1 | 50 762 720 | 45 114 907 |
| Salgsinntekt | | 5 047 358 | 4 143 294 |
| Annen driftsinntekt | | 840 160 | 791 432 |
| Sum driftsinntekter | | 56 650 238 | 50 049 632 |
| Varekostnad | | 4 016 247 | 10 232 465 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 39 191 396 | 30 503 278 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 1 159 200 | 1 370 112 |
| Annen driftskostnad | 2 | 12 317 021 | 11 644 539 |
| Sum driftskostnader | | 56 683 865 | 53 750 393 |
| Driftsresultat | | -33 627 | -3 700 761 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 97 563 | 93 471 |
| Annen finansinntekt | | 65 831 | 13 427 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 15 | 27 281 |
| Annen rentekostnad | | 46 199 | 6 403 |
| Annen finanskostnad | | 1 340 | 4 569 |
| Resultat av finansposter | | 115 840 | 68 645 |
| Resultat før skattekostnad | | 82 213 | -3 632 116 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 46 532 | 28 259 |
| Resultat | | 35 681 | -3 660 374 |
| Årsresultat | 6 | 35 681 | -3 660 374 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 35 681 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 3 660 374 |
| Sum overføringer | | 35 681 | -3 660 374 |



BALANSE

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Utvikling | 4, 7 | 7 612 784 | 3 259 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 7 612 784 | 3 259 000 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4, 8 | 24 357 359 | 24 952 422 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 1 104 334 | 1 110 751 |
| Sum varige driftsmidler | | 25 461 693 | 26 063 173 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 136 719 | 150 738 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 394 832 | 1 229 442 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 531 551 | 1 380 180 |
| Sum anleggsmidler | | 33 606 028 | 30 702 353 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| VARER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 211 010 | 343 778 |
| Sum varer | | 211 010 | 343 778 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 290 216 | 96 448 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 480 018 | 573 931 |
| Sum fordringer | | 770 234 | 670 379 |
| INVESTERINGER | | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 10 | 1 385 426 | 1 343 390 |
| Sum investeringer | | 1 385 426 | 1 343 390 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 1 397 548 | 7 369 128 |
| Sum omløpsmidler | | 3 764 217 | 9 726 674 |
| Sum eiendeler | | 37 370 245 | 40 429 027 |



BALANSE

| GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| | Note | 2023 | 2022 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Grunnkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 15 051 116 | 15 015 434 |
| Sum opptjent egenkapital | | 15 051 116 | 15 015 434 |
| Sum egenkapital | 6 | 16 051 116 | 16 015 434 |
| GJELD | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 31 202 | 21 787 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 6 139 283 | 6 139 283 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 0 | 6 264 684 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 139 283 | 12 403 967 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 448 291 | 0 |
| Betalbar skatt | 5 | 37 117 | 6 471 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 852 266 | 2 318 637 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 10 810 969 | 9 662 729 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 148 644 | 11 987 838 |
| Sum gjeld | | 21 319 130 | 24 413 592 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 37 370 245 | 40 429 027 |



BALANSE

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

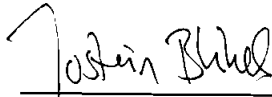
Note

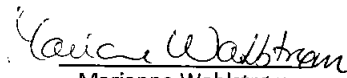
2023

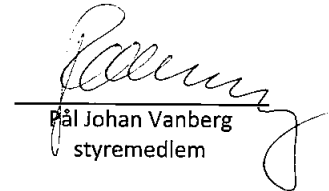
2022

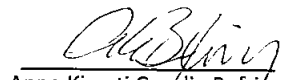
Bekkestua, 19.06.2024

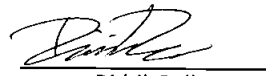
Styret i Godthaab Helse Og Rehabilitering

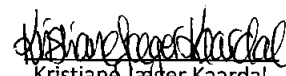

Jostein Blikås
styreleder

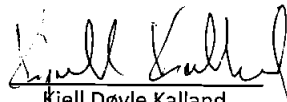

Marianne Wahlstrøm
nestleder


Pål Johan Vanberg
styremedlem


Anne Kjersti Cecelia Befring
styremedlem

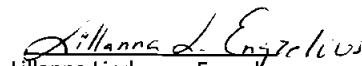

Didrik Bell
styremedlem


Kristiane Jæger Kaardal
styremedlem


Kjell Døve Kalland
styremedlem


Bente Anita Holt Håkonsen
styremedlem

Solveig Langrud Sletten


Lillanna Lindeman Engzellus
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Der regnskapsmessig håndtering fraviker unntaksreglene for små foretak er dette omtalt.

SALGSINTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Konsernet samlet overstiger ikke grensen for små foretak, det utarbeides derfor ikke konsernregnskap.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene..

PENSJONSFORPLIKTELSE

Stiftelsen har en ytelsespensjonsordning for sykepleierne. Netto pensjonsforpliktelse er ikke balanseført iht. regler for små foretak. Pensjonspremien kostnadsføres som pensjonskostnad.

I tillegg har stiftelsen en AFP-ordning og innskuddspensjon for øvrige ansatte der pensjonspremien kostnadsføres.

KLASSIFISERING AV GJELDSPOSTER

Gjeldsposter med avtalt forfall senere enn ett år etter balansedagen klassifiseres som langsiktig gjeld, øvrig gjeld klassifiseres som kortsiktig gjeld. For langsiktig gjeld klassifiseres første års avdrag som kortsiktig gjeld.

OFFENTLIGE TILSKUDD

Stiftelsen mottar offentlige tilskudd som inntektsføres brutto i takt med opptjeningen. I den grad stiftelsen er pliktig til å tilbakebetale mottatte tilskudd er dette avsatt for.

SKATT

Stiftelsen er fritatt for skatt, unntaket omfatter ikke utleievirksomheten og stiftelsens kafé.



NOTER TIL REGSKAPET 2023

Note 1 Offentlig tilskudd

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering har i 2023 mottatt brutto NOK 50 762 720 i offentlig støtte av Helse Sør-Øst RHF tilknyttet ytelsesavtalen fra 2015.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 28 949 524 | 23 517 598 |
| Arbeidsgiveravgift | 4 852 960 | 3 792 254 |
| Pensjonskostnader | 4 082 634 | 2 861 327 |
| Andre ytelser | 1 306 278 | 332 099 |
| Sum | 39 191 396 | 30 503 278 |

Stiftelsen har i 2023 sysselsatt i gjennomsnitt 41,6 årsverk.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i denne lov.

Stiftelsen har lovpålagt ytelsesbasert pensjonsordning for sykepleierne i KLP, ordningen innebærer i tillegg kostnader til lukkede og opphørte avtaler. Samlet pensjonspremie i ordningen for 2023 var NOK 2 896 369. Balanseført egenkapitaltilskudd til KLP utgjør ved utgangen av 2023 NOK 389 832. Egenkapitaltilskuddet kan bare utbetales ved flytting av pensjonsordningen fra KLP etter nærmere regler angitt i KLPs vedtekter.

For øvrige ansatte har stiftelsen en innskuddspensjonsordning hos DNB. Pr. 31.12.23 var det 40 medlemmer i ordningen. Pensjonspremie i ordningen utgjorde NOK 869 812 i 2023. I tillegg har stiftelsen en AFP-ordning for ansatte med innskuddspensjonsordning. Pensjonspremien tilknyttet AFP-ordningen utgjorde NOK 395 195 i 2023.



NOTER TIL REGNSKAPET 2023

Note 4 Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger o.a fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.a utstyr | Ikke avskrivbare driftsmidler | Utvikling | Totalt |
|--------------------------------|--|---|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 30 853 072 | 1 440 098 | 22 395 | 3 259 000 | 35 574 565 |
| Tilgang | 385 445 | 172 276 | 0 | 4 353 784 | 4 911 505 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 31 238 517 | 1 612 374 | 22 395 | 7 612 784 | 40 486 070 |
| Akk. av-/nedskrivninger 31.12 | -6 881 157 | -530 435 | 0 | | -7 411 593 |
| Balanseført verdi 31.12 | 24 357 359 | 1 081 939 | 22 395 | 7 612 784 | 33 074 477 |
| Årets avskrivninger | 1 015 617 | 143 583 | 0 | 0 | 1 159 200 |

Note 5 Skatt

Den ordinære helse virksomheten i stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering er fritatt for skatt etter skatteloven § 2-32. Stiftelsens utleievirksomhet og kafé er ikke omfattet av fritaket og svarer derfor skatt av denne.

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 37 117 | 6 471 |
| Endring i utsatt skatt | 9 415 | 21 787 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 46 532 | 28 259 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 211 509 | 128 449 |
| Permanente forskjeller | | |
| Endring i midlertidige forskjeller | -42 794 | -99 034 |
| Skattepliktig inntekt | 168 715 | 29 415 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 37 117 | 6 471 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 37 117 | 6 471 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 141 828 | 99 034 | -42 794 |
| Sum | 141 828 | 99 034 | -42 794 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 141 828 | 99 034 | -42 794 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 31 202 | 21 788 | -9 415 |

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

SIDE 8



NOTER TIL REGNSKAPET 2023

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|------------------|----------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 1 000 000 | 0 | 0 | 15 015 434 | 16 015 434 |
| Årets resultat | | | | 35 681 | 35 681 |
| Pr 31.12.2023 | 1 000 000 | 0 | 0 | 15 051 116 | 16 051 116 |

Note 7 Utviklingsprosjekt

Stiftelsen har i løpet av inntektsåret balanseført 7 612 784. Investeringskostnadene relaterer seg til arbeidet med detaljreguleringsplan for eiendommen, som ble vedtatt i kommunestyret juni 2023 med forbehold om at statsforvalters innsigelse trekkes.

Det har vært arbeidet intensivt med kommunen og statsforvalter for å få trukket innsigelsen. Det er forventet at en avklaring knyttet til innsigelsen vil skje ilea 2024. Uavhengig innsigelsen vil endelig reguleringsresultat bidra til økt verdsettelse av eiendommen og derigjennom positiv avkastning på investeringen.

Note 8 Fordringer og gjeld

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering har ikke fordringer hvor det er avtalt forfall senere enn 1 år.

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering har gjeld hos Sparebanken Sør i form av et serielån hvor det er avtalt forfall senere enn 5 år, gjeldens pålydende er NOK 5 089 283.

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering har gjeld hos Helse Sør-Øst RHF pålydende NOK 3 058 649 pr 31.12.2023. Gjelden forfaller i sin helhet i 2024.

Balanseført gjeld som er sikret ved pant utgjør NOK 6 139 283. I tillegg er kassekredittrammen på NOK 5 000 000 hos Sparebanken Sør sikret ved pant. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør NOK 24 357 359 og består av bygget med tilhørende installasjoner.

Ved årsslutt var det trukket NOK -3 596 590 på kassekredittkontoen i Sparebanken Sør med kredittramme på 5 000 000.



NOTER TIL REGNSKAPET 2023

Note 9 Datterselskap

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering eier samtlige aksjer i datterselskapet Godthaabklinikken AS, og en tilsvarende del av stemmene.

Årsresultatet for datterselskapet viser et overskudd i 2023 på NOK 76 844. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 NOK -1 556 652 .

Kostpris på aksjene i Godthaabklinikken AS er NOK 100 000, aksjene er nedskrevet til NOK 0.

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering betaler løpende forpliktelsene til datterselskapet Godthaabklinikken AS. Saldo på fordringene utgjør ved utgangen av 2023 NOK 1 728 759. Saldoen er i sin helhet nedskrevet frem til 2021. Det er ikke foretatt ytterligere nedskrivning etter dette. Gjelden har i 2023 blitt nedbetalt med 225 000.

Note 10 Finansielle instrumenter

Stiftelsen har plassert midler i et obligasjonsfond, fondet bokføres iht. laveste verdis prinsipp. Bokført verdi på obligasjonsfondet er NOK 1 385 426.

Note 11 Bankinnskudd

Innestående bundne midler på skattetrekkkonto er ved årsskifte NOK 1 396 318 og dekker trekkansvaret.



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of GGI
www.nitschke.no

Til styret i Godthaab Helse og Rehabilitering

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Godthaab Helse og Rehabilitering som viser et overskudd på kr 35 681. 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 dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



NITSCHKE

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Godthaab Helse og Rehabilitering

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.

Lysaker, 19. juni 2024

NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor