



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 476 695
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROGALAND A- SENTER AS
Forretningsadresse: c/o Stiftelsen Kirkens Bymisjon
Tollbugata 3
0152 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: Gunn Kristin Gausel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd	2	42 952 595	138 054 545
Annen driftsinntekt		590 833	1 303 749
Sum inntekter		43 543 427	139 358 293
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	28 949 527	102 012 138
Avskrivning av driftsmidler	5		1 617 145
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 024 052	9 344 509
Annen driftskostnad	6	12 108 211	33 555 828
Sum kostnader		43 081 790	146 529 621
Driftsresultat		461 637	-7 171 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		77 056	428 136
Annen finansinntekt		1 269 531	41 789
Sum finansinntekter		1 346 587	469 925
Annen finanskostnad		345 189	11 727
Sum finanskostnader		345 189	11 727
Netto finans		1 001 399	458 198
Ordinært resultat før skattekostnad		1 463 036	-6 713 130
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 463 036	-6 713 130
Årsresultat		1 463 036	-6 713 130
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 463 036	-6 713 130
Totalresultat		1 463 036	-6 713 130
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 463 036	-6 713 130



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer	9	1 463 036	-6 713 130



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			195 304
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		216 580	2 045 328
Sum varige driftsmidler	5	216 580	2 240 633
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	4	17 900 704	14 422 487
Sum finansielle anleggsmidler		17 900 704	14 422 487
Sum anleggsmidler		18 117 284	16 663 120
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			66 537
Sum fordringer			66 537
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	9 992 327	8 934 471
Sum investeringer		9 992 327	8 934 471
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	13 806 330	34 770 421
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 806 330	34 770 421
Sum omløpsmidler		23 798 657	43 771 429
SUM EIENDELER		41 915 941	60 434 548

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	500 000	500 000
Overkurs		1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		38 035 137	36 572 101
Sum opptjent egenkapital		38 035 137	36 572 101
Sum egenkapital	9	40 035 137	38 572 101
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		250 888	1 745 803
Skyldig offentlige avgifter		1 458 968	8 994 755
Annen kortsiktig gjeld		170 949	11 121 890
Sum kortsiktig gjeld		1 880 804	21 862 447
Sum gjeld		1 880 804	21 862 447
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 915 941	60 434 548



Til generalforsamlingen i Rogaland A-Senter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rogaland A-Senter AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 selskapet 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. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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>

Oslo, 28. juni 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Hans-Christian Berger
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Berger, Hans-Christian	BANKID	2024-06-28 19:22

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



INDIREKTE KONTANTSTRØM

ROGALAND A- SENTER AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		1 463 036	-6 713 130
Endring i pensjonsforpliktelse, balansekilde		-3 478 217	-10 941 181
Ordinære avskrivninger		0	1 617 145
Nedskrivning anleggsmidler		2 024 052	9 344 509
Endring i markedsbaserte verdipapirer, balansekilde		-1 057 856	-386 884
Endring i kortsiktige fordringer		66 537	1 928 957
Endring i kortsiktig gjeld		-19 981 643	-412 106
Endring i andre tidsavgrensingsposter		0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-20 964 091	-5 562 690
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	249 900
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-249 900
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-20 964 091	-5 812 590
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		34 770 421	40 583 010
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		13 806 329	34 770 421



Sak nr	2/24	Styrets årsberetning 2023
Dato	28.06.24	Saksbehandler: Tidl. økonomisjef Gunn K. Gausel

ROGALAND
A-SENTER



FAGLIG I FRONT
MUNNSHILSE TIL HVER

STYREMØTE

Styrets f årsberetning 2023

Virksomhetens art og tilholdssted

Rogaland A-senter AS skal på «non-profit» basis bidra til å virkeliggjøre de ideelle mål som er fastsatt i vedtektene for Stiftelsen Kirkens Bymisjon. Virksomheten har sitt hovedsete og administrasjon i Stavanger kommune.

Virksomheten yter spesialisthelsetjenester innen TSB (tverrfaglig spesialisert rusbehandling) til befolkningen primært innen Helse Stavanger HF sitt opptaksområde (ca. 370 000 innbyggere) men også personer hjemmehørende i Helse Vest sin region for øvrig har tilgang til tjenestene. Virksomheten sine oppdragsgivere er Helse Vest RHF og Helsedirektoratet.

Fremtidig utvikling etter anbudsprosess i 2023

Rogaland A-senter vant ikke fram i Helse Vest RHF sin anbudskonkurranse i 2022 og var dermed uten oppdrag i 2023. Imidlertid ble det inngått avtale med Helse Vest RHF om forlengelse av eksisterende driftsavtale, og Rogaland A-Senter AS leverte derfor tjenester frem til og med 31.mars 2023.

Styret for Rogaland A- Senter vedtok i 2023 en avvikling den operasjonelle driften i selskapet. Ansatte mottok oppsigelse i samsvar med bestemmelsen i Arbeidsmiljøloven.

Rogaland A-Senter var vertskap for KORUS inntil 01. oktober 2023. Det ble da gjennomført en virksomhetsoverdragelse av KORUS til Helse Stavanger HF.

Rogaland A-senter as som selskap vil fortsatt eksistere som et selskap som tar vare på pensjonsforpliktelsene som selskapet har opparbeidet seg.

Årsregnskap

Vi viser til ett overskudd på kr 1 463 036.

Den store kostnaden i 2023 skyldes oppsigelsestid til ansatte, hvor virksomheten ikke hadde driftstilskudd fra Helse Vest.

Ved avvikling av Rogaland A- Senter har vi gjort en nedskrivning/kostnads føring på kr 2 024 052 som følge av endret levetid som følge av investeringer gjort på inventar, pasientjournalssystem, kontormaskiner og biler. Viser til note 5 driftsmidler i årsregnskapet.

I tillegg har vi hatt faste driftskostnader knyttet til driften selv etter avviklingen 31. mars 2023. Det er blant annet kostnader knyttet til husleie, strøm, IKT tjenester, lisenser og flere



oppsigelsesfrister på avtalene som må hensyntas i flere måneder etter at driften er nedlagt. I tillegg må vi overholde oppbevaringsplikt og oppslagsverk i tiden etter.

Det ble sendt inn søknad til Helsedirektoratet etter virksomhetsoverdragelse med KORUS på tilskuddsordningen «historiske pensjonskostnader» om endring i omsetning «tilskuddsberrettighet» grunnet virksomhetsoverdragelse av KORUS og det ble innvilget kr 7 378 339 til Rogaland A-senter AS.

Pensjonskostnader knyttet til NRSP gir en lavere kostnad en forsikringsteknisk kostnad i 2023. 2022 regnskaper er omarbeidet grunnet fakturaer knyttet til AFP som ikke var fakturert før i 2023, men som knytter seg til årene 2022 og tidligere.

Vi har også utarbeidet en kontantstrømanalyse som viser den økonomiske tilstanden til Rogaland A-senter. Endringen i likviditetsbeholdning pr 31.12 fra fjorårets beholdning er på 21 MNOK, se vedlagt kontantstrømanalyse i årsregnskapet for 2023.

Finansiell risiko

Selskapet har plassert deler av sine likvide midler i markedsbaserte verdipapirer og er eksponert for svingninger i kursen på disse. Forøvrig er selskapet ikke eksponert for finansiell risiko. Selskapets likviditet er god.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at regnskapet er avlagt uten med forutsetningen om fortsatt drift. Den operasjonelle driften er avvirket, men selskapet skal eksistere og forvalte forpliktelsene den operasjonelle driften har påført. Driften i selskapet er derfor endret. Dette innebærer at eiendeler og gjeld er verdsatt til virkelig verdi.

Arbeidsmiljø og personale

Alle ansatte på Rogaland A-senter fikk sin oppsigelse den 31. januar 2023. Dette sikret oss god pasientbehandling og godt belegg ut driftsavtalen med Helse Vest HF pr 31. mars 2023. Jfr Aml § 15-3 hadde 17 ansatte utvidet oppsigelsestid og disse ansatte hadde arbeidet mer enn 10 år ved virksomheten. I tillegg til 3 stk ansatte som har forlenget oppsigelse grunnet avvikling.

Hovedfokus vårt ble å ivareta de ansatte i den prosessen Rogaland A-senter AS stod i. Informasjonsmøte om pensjonsrettigheter ved KLP ble tilbudt alle ansatte. Vernetjenesten og ledelsen hadde tett kontakt for å sikre så god oppfølging av ansatte som mulig. Ansatte fikk også tilbud om oppfølgingssamtaler ved bedriftshelsetjenesten Avonova.

Miljøarbeidet

Virksomheten ble re-sertifisert som Miljøfyrtårnbedrift i 2021, og har tidligere år levert årlige rapporter, men ikke for 2023. Det ble allikevel sikret å få til et velfungerende miljøledelsessystem basert på eksisterende helse- miljø- og sikkerhetssystem. Hovedområder for dette er: Arbeidsmiljø og sykefravær, innkjøpsrutiner, energibruk, transport og kildesortering. I I. kvartal 2023 fortsatte vi arbeidet med å motivere ansatte til at flest mulig



tar buss eller sykkel til jobb, blant annet ved bruk av hjem-jobb-hjem-ordningen og samarbeid med virksomheten Paahjul i Kirkens Bymisjon.

HMS Mål 2023

Mange av målene vi satte oss for HMS arbeidet i 2023 lot seg ikke gjennomføre på grunn av den nye situasjonen med avslag om nytt oppdrag.

Hovedfokus ble å gi god informasjon til ansatte og å gjennomføre vernerunder med særlig vekt på psykososiale forhold.

KORUS

2023 var året KORUS Stavanger ble (01.10.2023) virksomhetsoverdratt fra Rogaland A-Senter AS til Helse Stavanger v/avdeling rus og avhengighetsbehandling. På tross av omstillingen dette medførte for ansatte ved KORUS Stavanger klarte avdelingen å fortsette med normal drift.

Forsknings- og FOU aktiviteter i 2023

Konkrete prosjekter/samarbeid vi har vært involvert i 2023

- Bistand til implementering av kommunale rådgivende enheter for russaker – Etablert nettverk med representanter fra alle kommunene i Rogaland, hvor ansatte med funksjon eller stilling som rådgivende enhet for russaker har deltatt.
- Tidlig innsats - Opplæringsprogrammet tidlig inn (opplæring i samtale med gravide og småbarns-foreldre om rus, psykisk helse og vold) et samarbeid med andre KORUS, RVTS, RKBU og Bufetat.
- Nasjonalt program for rusforebyggende Oppstart av evaluering av Kjentmann i samarbeid med KOURS midt og nord.
- Ungdata og Ungdata junior – Ungdataundersøkelse, kunnskap fra undersøkelsen blir i stor grad implementert i kommunenes planer og arbeid med ungdom.
- Rus i arbeidslivet – KORUS Stavanger har tatt ansvar for å tilrettelegge for regionalt alor nettverk i Rogaland.
- Eldre og rus – Det har i løpet av 2023 avholdt tre møter i nettverket eldre og rus i regi av Statsforvalteren i Rogaland (SF). Det også gjennomført kveldsseminar for frivillige pensjonister innen alkohol og aldring for frivillige pensjonister i Rogaland.
- Overdoseforebyggende arbeid – KORUS har vært medarrangør i overdosekonferansen. I tillegg til også koordinert og vært medarrangør for regional nettverkssamling for kommuner med lavterskel helsetjenester til personer med rusavhengighet.

Publiseringer (fagartikler, kronikker, eller liknende):

- Nettartikkel på KORUS Stavanger sin hjemmeside, desember 2023: «Ett år med narkotika - Hva har skjedd på rusfeltet det siste året?» Bjørn Roar Vagle
- Kronikk Dagens medisin, papirutgave og på nett torsdag 4. mai: «Med rett til å ruse seg til døde?» Bjørn Roar Vagle og Anna-Sabina Soggiu
- Selbekk, A. S., Kvelland, L. T., Nordås, R., Kvia, A., & Robertson, I. E. (2023). "A place without walls, only opportunities": personal accounts of attending Recovery Colleges

in Norway. *Frontiers In Psychiatry*, 14, 1233598-1233598.
doi:10.3389/fpsy.2023.1233598

Likestilling

Rogaland A-senter er en kompetansebedrift og en kvinnedominert arbeidsplass. Av virksomhetens gjennomsnittlige årsverk på 38,01 i 2023 utgjør kvinner 84,70 % av bemanningen. Ledere på alle nivåer har et spesielt ansvar for at likestillingsloven blir fulgt ved nye ansettelser. Den øverste ledelsen i virksomheten pr I.kvartal-23 bestod av to kvinner og tre menn. Fire av fem avdelingsledere for fag/kliniske avdelinger er kvinner, og daglig leder var mann.

Styret pr I.kvartal 2023 bestod av ni styremedlemmer. Fire av styremedlemmene er kvinner, og styrets leder er mann.

Diskriminering

Likestillings- og diskrimineringslovens formål i 2023 var å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av alder, etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion, livssyn og seksuell orientering.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot mobbing og trakassering.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Rogaland A-senter AS arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Samfunnsansvar

Som selskap så lever Rogaland A-senter i nært fellesskap med fylket/helseforetaksområde og kommunene. Helt siden vår oppstart har videreutvikling av våre tjenester i nært samarbeid med andre vært viktig. Vi lever blant og for vår befolkning. Vi er opptatt av å levere gode tjenester innen rus-/avhengighetsbehandling og tilrettelegge for gode levekår.

Hensynet til samfunnet er integrert i alle deler og på alle nivå i vår virksomhet, herunder momenter som berøres av Regnskapslovens § 3-3 som omhandler menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, sosiale forhold, ytre miljø og bekjempelse av korrupsjon. Slik sikrer vi at etikk, miljø og viktige samfunnsprosjekt til enhver tid står på dagsorden.

I utviklingen av fylket/regionen er det viktig med et aktivt samarbeid mellom forskning, utvikling, utdanning og helsetjenesteutvikling. Rogaland A-senter bruker hvert år ressurser på å stimulere til nyskaping samt å koble helsetjenesteutvikling og kunnskap. Samarbeidet med Helse Stavanger HF, Universitetet i Stavanger, Statsforvalteren i Rogaland, VID Vitenskapelige høgskole, Rogaland fylkeskommune, Helse Vest RHF og kommunene står sentralt i dette arbeidet.



Åpenhetsloven

Åpenhetsloven – Skal sikre at vi ivaretar grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold hos oss og våre leverandører. Årlig redegjør vi for hvilke aktsomhetsvurderinger vi har gjort, og hvordan vi håndtere risiko for brudd. Redegjørelsen er publisert på Stiftelsen Kirkens Bymisjon sine hjemmesider. <https://kirkensbymisjon.no/apenhetsloven/>

Stavanger, den 28. juni 2024
I styret for Rogaland A-senter AS

Inge Takle Mæstad
Styreleder

Per Bjørner Myrbostad
Styremedlem

Gunn Kristin Gausel
Styremedlem

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 5 pages before this page
Dokumentet inneholder 5 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 5 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 5 sider før denne side

Detta dokument innehåller 5 sidor före denna sida

Inge Takle Mæstad

707e5196-eea3-4f64-bba9-4c13d8db705f - 2024-06-28 17:09:27 UTC +03:00
BankID - 606065b5-f6af-4ee7-9ef6-20c5f9d6dd41 - NO

Gunn Kristin Gausel

3dda1410-e37e-4739-ae15-558f48de2de1 - 2024-06-28 17:14:06 UTC +03:00
BankID - 0a1bb877-b768-4734-a175-34cdba11d33a - NO

Per Bjørner Myrbostad

1a608a1f-95c0-4837-bd0d-ed79bccccdb35 - 2024-06-28 17:24:55 UTC +03:00
BankID - 6ab247c4-13dd-4af9-9dea-04c04b0a8198 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuutus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/e255f9a9-a23e-4a27-b7fa-50a768d4478f>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Rogaland A-senter AS

Org. nr.: 986 476 695

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskap

Regnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har lagt ned sin kjernevirksomhet, men skal eksistere som et selskap for å ivareta forpliktelser som knytter seg til tidligere drift av Rogaland A-senter. Dette innebærer at eiendeler og gjeld er verdsatt til virkelig verdi. Det er gjort et unntak for pensjon da virkelig verdi ikke er kjent, og dette er en refunderbar kostnad jfr Lov om tilskudd til visse private virksomheter med offentlig tjenstepensjonsordning.

Sammenligningstall for 2022 er omarbeidet.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Offentlige tilskudd

Selskapet mottar flere offentlige tilskudd, se spesifikasjon i note 2. Tilskuddene inntektsføres når vilkårene for opptjening er oppfylt. Tilskuddene føres brutto. Tilskudd som er ytt over flere regnskapsperioder periodiseres. Forskuddsbetalte tilskudd bokføres som annen kortsiktig gjeld. Det er varierende varighet og betingelser knyttet til tilskuddene. Typisk varighet er 1-3 år.

Skatter

Selskapet er fritatt for skatteplikt.

Kontantstrømoppstilling

Ved utarbeidelse av kontantstrømoppstilling brukes den indirekte metoden



Rogaland A-senter AS

Org. nr.: 986 476 695

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 Offentlig tilskudd

Selskapet mottar flere offentlige tilskudd, se spesifikasjon under. Tilskuddet inntektsføres når vilkårene for opptjening er oppfylt. Tilskuddene føres brutto. Tilskudd som er ytt over flere regnskapsperioder periodiseres. Forskuddsbetalte tilskudd bokføres som annen kortsiktig gjeld.

Det er varierende varighet og betingelser knyttet til tilskuddene. Typisk varighet er 1-3 år.

	2023	2022
Driftstilskudd Helse Vest	31 783 347	122 622 456
Statstilskudd kompetansesenteret	9 240 587	10 850 000
Andre tilskudd	323 538	933 625
Refusjon, ISF	1 605 123	3 648 464
Sum	42 952 595	138 054 545

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m. m.

Lønnskostnader	2023	Omarbeidet 2022	2022
Lønninger	27 907 164	78 496 638	78 496 638
Arbeidsgiveravgift	4 558 185	14 040 334	13 627 820
Pensjonskostnader	-4 017 907	8 087 387	5 161 754
Andre ytelser	502 086	1 387 779	1 387 779
Sum	28 949 527	102 012 138	98 673 991

Under post pensjonskostnader kommer tilskudd historiske pensjonsforpliktelser fra staten

Gjennomsnittlig antall årsverk 38,01 104,75

Omarbeidede tall skyldes AFP som gjelder 2022 og tilbake i tid. Dette er innarbeidet i 2022-tallene. Pensjonskostnaden i 2023 er negativ da AFP-kostnad over er flyttet til 2022 og omarbeidede tall, samt at refusjon historiske pensjonsforpliktelser 7,4 MNOK er ført på denne arten.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	2023	2022
Fastlønn/feriepenger og sluttvederlag – daglig leder	1 640 935	1 313 815
Innberettet fordel telefon, forsikring - daglig leder	4 091	13 093
Styreonorar	99 600	169 000

Revisor	2023	2022
Revisjon	173 125	163 100
Annen bistand, skattemelding, regnskap	0	11 000
Attestasjon KORUS	0	25 000
Sum beløp eks. mva	173 125	199 100



Rogaland A-senter AS

Org. nr.: 986 476 695

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 Pensjonsforpliktelser - ytelsesbaserte ordninger

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter 46 aktive i år 2022, men i løpet av 2023 ble alle ansatte utmeldt pga avvikling av drift og virksomhetsoverdragelse av KORUS.

Vi har også 117 pensjonerte ansatte i pensjonsordningen for KLP.

Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Pensjonsordningene er finansiert ved fondsopbygging organisert gjennom forsikringselskap.

	2023	2022
Årets pensjonsopptjening	4 799 305	5 306 786
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	6 776 263	4 333 118
Avkastning på pensjonsmidler	-11 102 083	-7 785 556
Netto adm.kostnader	282 886	347 022
Arbeidsgiveravgift	106 648	310 393
Resultatført aktuarielt tap	456 212	235 769
Netto pensjonskostnad inkl. aga	1 319 231	2 747 532
Beregnet pensjonsforpliktelser	-201 422 419	-225 676 799
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	195 597 959	216 141 421
Påløpte pensjonsforpliktelser eks aga	-5 824 460	-9 535 378
Arbeidsgiveravgift	-821 249	-1 344 488
Påløpte pensjonsforpliktelser inkl. aga	-6 645 709	-10 879 866
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	24 546 412	25 302 353
Netto pensjonsmidler / forpliktelser	17 900 704	14 422 487
Økonomiske forutsetninger:		
Forventet avkastning	5,30 %	5,20 %
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Lønnsregulering	3,50 %	3,50 %
G-regulering	3,25 %	3,25 %
Regulering av løpende pensjon	2,80 %	2,63 %

Rogaland A-Senter AS har 2 pensjonsordninger - offentlig tjenestepensjon i KLP og forsikret pensjonsordning i Sparebank 1. I note 4 er pensjonsordningen fra KLP vedlagt.

Fra 01.01.24 har styret i Rogaland A-senter AS besluttet å flytte pensjonsordning fra KLP og Sparebank 1 til Storebrand.



Rogaland A-senter AS

Org. nr.: 986 476 695

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 Driftsmidler

	Driftsmidler	Bygningsrom	Sum
Anskaffelseskost 01.01	14 186 888	17 018 861	31 205 749
Tilgang	0	0	0
Avgang	-13 865 208	-17 018 861	-30 884 069
Anskaffelseskost 31.12	321 680	0	321 680
Akkumulerte av- og nedskrivninger 01.01	-12 141 560	-16 823 557	-28 965 117
Avgang	12 036 460	16 823 557	28 860 017
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-105 100	0	-105 100
Nedskriv. estimat endring levetid 31.12	0	0	0
Balansført verdi pr 31.12	216 580	0	216 580
Årets avskrivninger	0	0	0
Nedskrivninger	1 828 748	195 304	2 024 052

Avskrivningsplan

Lineær

Lineær

Rogaland A-Senter – Det ble i 2022 gjort stor nedskrivning/kostnadsføring som følge av endret levetid i våre investeringer knyttet til driftsmidler. Siden driften er lagt ned er anleggene skrotet i 2023. Det gjenstår verdier som knytter seg til en bil.

Note 6 Konserninterne transaksjoner

Stiftelsen Kirkens Bymisjon overtok leieavtalene av byggene fra 1. juni 2023. Vi vil etter denne dato kun leie ett lokale som benyttes til å avvikle Rogaland A-Senter AS ut året. Husleie til Stiftelsen Kirkens Bymisjon utgjør for år 2023 kr 4 076 055. Transaksjoner mellom selskapene er gjennomført i henhold til markedsmessige betingelser.

Note 7 Investering i verdipapir

	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
Innskudd/pengemarked	201 440	201 440	201 440
Delsum	201 440	201 440	201 440
Aksjer	615 302	876 583	876 583
Egenkapitalbevis	97 854	161 017	161 017
Obligasjoner	8 338 336	8 753 287	8 753 287
Sum verdipapirer	9 051 492	9 790 887	9 790 887
Sum under forvaltning	9 252 932	9 992 327	9 992 327



Rogaland A-senter AS

Org. nr.: 986 476 695

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 914 774.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital årsregnskap 2022	500 000	1 500 000	39 910 750	41 910 750
Korrigerings tidligere års feil			-3 338 649	-3 338 649
Korrigert egenkapital 01. 01. 2023	500 000	1 500 000	36 572 101	38 572 101
Årsresultat 2023			1 463 036	1 463 036
Egenkapital 31.12.2023	500 000	1 500 000	38 035 137	40 035 137

Korrigerings av tidligere års feil skyldes pensjonskostnader fakturert i 2023 som tilhører tidligere år.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Rogaland A-Senter AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	1 000,00	500 000
Sum	500		500 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Stiftelsen Kirkens Bymisjon	500	100%

Rogaland A-senter AS inngår i konsernregnskapet til Stiftelsen Kirkens Bymisjon. Konsernregnskapet kan utleveres hos Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Tollbugata 3, 0152 Oslo.

Note 11 Fremtidig utvikling og fortsatt drift

Styret i selskapet har besluttet å avvike driften av Rogaland A-senter. Selskapet Rogaland A-senter AS vil bestå videre da selskapet har løpende forpliktelser til pensjon samt videre oppbevaring av journaler. Selskapets virksomhet er derfor endret fra operasjonell drift av TSB-virksomhet til å være et forvaltningsselskap.

Rogaland A-senter AS fikk sitt siste driftstilskudd fra Helse Vest RHF 31.03.23. I tillegg var Rogaland A-Senter vertskap for KORUS inntil 01.10.23 da Helse Stavanger HF overtok vertskapet ved en virksomhetsoverdragelse. Selskapet Rogaland A-senter AS eksisterer fremover på grunn av de pensjonsforpliktelser som ligger i selskapet