



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	938 505 438
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN DIAKONOVA HARALDSPASS
Forretningsadresse:	Ulriksdal 8 5009 BERGEN

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jørn-Henning Theis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.04.2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	111 580 082	100 752 508
Oppdrag fra det offentlige	1	92 201 984	170 308 779
Andre inntekter	1	12 155 731	12 117 717
Sum inntekter		215 937 797	283 179 004
Kostnader			
Varekostnad		6 252 605	9 163 322
Lønnskostnader	2	100 656 794	168 021 823
Avskrivning av kostnader	3	38 386 868	37 978 375
Andre driftskostnader	4	24 543 674	34 252 744
Sum kostnader		169 839 941	249 416 264
Driftsresultat		46 097 856	33 762 740
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 885 815	612 401
Annen finansinntekt		34 377	146 844
Sum finansinntekter		1 920 192	759 245
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	222 432
Annen rentekostnad	7	51 178 252	48 622 610
Annen finanskostnad		6 988	13 123
Sum finanskostnader		51 185 240	48 858 165
Netto finans		-49 265 048	-48 098 920
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 167 192	-14 336 180
Skattekostnad	5	283 220	69 340
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 450 412	-14 405 520
Årsresultat		-3 450 412	-14 405 520
Overføringer og disponeringer			
Avsatt annen egenkapital		-3 450 412	-14 405 520



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-3 450 412	-14 405 520



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 190 187	1 473 407
Sum immaterielle eiendeler		1 190 187	1 473 407
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 425 122 666	1 436 672 890
Driftsløsøre, invnetar, verktøy, kontormaskiner o l	3	658 091	2 590 336
Sum varige driftsmidler		1 425 780 757	1 439 263 226
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	103 106 926	103 106 926
Lån til foretak i samme konsern	7,12	9 353 695	0
Investering i aksjer og eiendeler	6	4 742 303	4 742 303
Obligasjoner og andre fordringer	6,12	1 296 752	669 567
Egenkapitalinnskudd i KLP	7	761 777	1 002 798
Sum finansielle anleggsmidler		119 261 453	109 521 594
Sum anleggsmidler		1 546 232 397	1 550 258 227
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7,12	3 426 558	9 369 017
Fordringer på samarbeidende institusjoner		0	2 953 137
Andre fordringer		2 304 391	9 721 322
Sum fordringer		5 730 949	22 043 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	8	39 639 435	52 269 382
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 639 435	52 269 382
Sum omløpsmidler		45 370 384	74 312 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		1 591 602 781	1 624 571 085
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		463 500	463 500
Sum innskutt egenkapital		463 500	463 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		164 872 951	176 899 405
Sum opptjent egenkapital		164 872 951	176 899 405
Sum egenkapital		165 336 451	177 362 905
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Periodisering av tilskudd/gave	7,11	10 884 000	11 464 000
Netto pensjonsforpliktelser i KLP	10	1 230 933	3 913 268
Sum avsetninger for forpliktelser		12 114 933	15 377 268
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 371 562 587	1 367 248 973
Langsiktig konserngjeld		0	10 642 702
Sum annen langsiktig gjeld		1 371 562 587	1 377 891 675
Sum langsiktig gjeld		1 383 677 520	1 393 268 943
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	4 941 885	7 475 214
Skyldige offentlige avgifter		6 797 382	10 325 312
Kortsiktig konserngjeld	12	4 328 061	813 416
Annen kortsiktig gjeld	13	26 521 482	32 325 295
Sum kortsiktig gjeld		42 588 810	50 939 237
Sum gjeld		1 426 266 330	1 444 208 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 591 602 781	1 621 571 085



Balanse

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



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg av tjenester til det offentlige		1 677 475 474	1 567 837 561
Annen driftsinntekt		143 156 108	131 490 303
Sum inntekter	1	1 820 631 582	1 699 327 864
Kostnader			
Varekostnad		121 707 140	112 734 227
Lønnskostnad	2	1 312 142 888	1 233 904 321
Av og nedskrivninger på varige driftsmidler og imm.eiendeler	3	70 500 282	67 033 959
Andre driftskostnader	2,4	238 291 000	225 778 651
Sum kostnader		1 742 641 310	1 639 451 158
Driftsresultat		77 990 272	59 876 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 310 702	3 619 312
Annen finansinntekt		228 803	319 311
Sum finansinntekter		10 539 505	3 938 623
Annen rentekostnad	7	56 889 790	51 925 137
Annen finanskostnad		10 310	734 103
Sum finanskostnader		56 900 100	52 659 240
Netto finans		-46 360 595	-48 720 617
Ordinært resultat før skattekostnad		31 629 677	11 156 089
Skattekostnad	13	283 220	69 340
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 346 457	11 086 749
Årsresultat		31 346 457	11 086 749
Overføringer og disponeringer			
Avsattt til annen egenkapital		31 346 457	11 086 749
Sum overføringer og disponeringer		31 346 457	11 086 749



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 190 187	1 473 407
Goodwill	3,16	3 592 672	-1 716 792
Sum immaterielle eiendeler		4 782 859	-243 385
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 628 296 776	1 639 119 339
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o l	3	117 294 867	127 474 938
Sum varige driftsmidler		1 745 591 643	1 766 594 277
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og eiendeler	6	4 742 303	4 742 303
Obligasjoner	7	46 437 257	45 810 072
Egenkapitalinnskudd i KLP	7	72 642 305	67 314 795
Pensjonsmidler	10	78 466 512	
Sum finansielle anleggsmidler		202 288 377	117 867 170
Sum anleggsmidler		1 952 662 879	1 884 218 062
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		9 158 416	9 683 752
Sum varer		9 158 416	9 683 752
Fordringer			
Kundefordringer		21 781 231	47 112 980
Andre fordringer		64 522 363	105 247 113
Sum fordringer		86 303 594	152 360 093
Investeringer			
Rentefond	15	17 862 945	16 881 906
Markedsbaserte verdipapirer		114 325	114 325
Sum investeringer		17 977 270	16 996 231



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	8	215 883 337	216 824 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		215 883 337	216 824 707
Sum omløpsmidler		329 322 617	395 864 783
SUM EIENDELER		2 281 985 496	2 280 082 845
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		3 463 500	3 463 500
Sum innskutt egenkapital		3 463 500	3 463 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		396 601 377	365 127 377
Gavefond		1 475 409	1 602 951
Sum opptjent egenkapital		398 076 786	366 730 328
Sum egenkapital	11	401 540 286	370 193 828
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	10	0	31 456 700
Andre avsetninger til forpliktelser	11	81 812 258	81 677 570
Periodiseringer av tilskudd/gave	11,14	10 884 000	11 464 000
Sum avsetninger for forpliktelser		92 696 258	124 598 270
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13,14	1 398 478 389	1 399 139 440
Annen langsiktig gjeld	14	72 337 640	84 059 520
Sum annen langsiktig gjeld		1 470 816 029	1 483 198 960
Sum langsiktig gjeld		1 563 512 287	1 607 797 230
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 544 039	59 280 760



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Skyldige offentlige avgifter		90 806 518	74 928 384
Annen kortsiktig gjeld	12	174 582 366	167 882 643
Sum kortsiktig gjeld		316 932 923	302 091 787
Sum gjeld		1 880 445 210	1 909 889 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 281 985 496	2 280 082 845



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 515550

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 505 438
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN DIAKONOVA HARALDSPASS
Forretningsadresse: Ulriksdal 8
5009 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørn-Henning Theis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 938 505 438
STIFTELSEN DIAKONOVA HARALDSPLASS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	111 580 082	100 752 508
Oppdrag fra det offentlige	1	92 201 984	170 308 779
Andre inntekter	1	12 155 731	12 117 717
Sum inntekter		215 937 797	283 179 004
Kostnader			
Varekostnad		6 252 605	9 163 322
Lønnskostnader	2	100 656 794	168 021 823
Avskrivning av kostnader	3	38 386 868	37 978 375
Andre driftskostnader	4	24 543 674	34 252 744
Sum kostnader		169 839 941	249 416 264
Driftsresultat		46 097 856	33 762 740
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 885 815	612 401
Annen finansinntekt		34 377	146 844
Sum finansinntekter		1 920 192	759 245
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	222 432
Annen rentekostnad	7	51 178 252	48 622 610
Annen finanskostnad		6 988	13 123
Sum finanskostnader		51 185 240	48 858 165
Netto finans		-49 265 048	-48 098 920
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	-3 167 192	-14 336 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		283 220	69 340
Årsresultat		-3 450 412	-14 405 520
Overføringer og disponeringer			
Avsatt annen egenkapital		-3 450 412	-14 405 520
Sum overføringer og disponeringer		-3 450 412	-14 405 520



Organisasjonsnr: 938 505 438
STIFTELSEN DIAKONOVA HARALDSPLASS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 190 187	1 473 407
Sum immaterielle eiendeler		1 190 187	1 473 407
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 425 122 666	1 436 672 890
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o l 3		658 091	2 590 336
Sum varige driftsmidler		1 425 780 757	1 439 263 226
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	103 106 926	103 106 926
Lån til foretak i samme konsern	7,12	9 353 695	0
Investering i aksjer og eiendeler	6	4 742 303	4 742 303
Obligasjoner og andre fordringer	6,12	1 296 752	669 567
Egenkapitalinnskudd i KLP	7	761 777	1 002 798
Sum finansielle anleggsmidler		119 261 453	109 521 594
Sum anleggsmidler		1 546 232 397	1 550 258 227
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7,12	3 426 558	9 369 017
Fordringer på samarbeidende institusjoner		0	2 953 137
Andre fordringer		2 304 391	9 721 322
Sum fordringer		5 730 949	22 043 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	8	39 639 435	52 269 382
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 639 435	52 269 382
Sum omløpsmidler		45 370 384	74 312 858
SUM EIENDELER		1 591 602 781	1 624 571 085
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		463 500	463 500
Sum innskutt egenkapital		463 500	463 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		164 872 951	176 899 405
Sum opptjent egenkapital		164 872 951	176 899 405
Sum egenkapital		165 336 451	177 362 905
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Periodisering av tilskudd/ gave	7,11	10 884 000	11 464 000
Netto			
pensjonsforpliktelser i KLP	10	1 230 933	3 913 268
Sum avsetninger for forpliktelser		12 114 933	15 377 268
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 371 562 587	1 367 248 973
Langsiktig konserngjeld		0	10 642 702
Sum annen langsiktig gjeld		1 371 562 587	1 377 891 675
Sum langsiktig gjeld		1 383 677 520	1 393 268 943
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	4 941 885	7 475 214
Skyldige offentlige avgifter		6 797 382	10 325 312
Kortsiktig konserngjeld	12	4 328 061	813 416
Annen kortsiktig gjeld	13	26 521 482	32 325 295
Sum kortsiktig gjeld		42 588 810	50 939 237
Sum gjeld		1 426 266 330	1 444 208 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 591 602 781	1 621 571 085



Organisasjonsnr: 938 505 438
STIFTELSEN DIAKONOVA HARALDSPLASS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg av tjenester til det offentlige		1 677 475 474	1 567 837 561
Annen driftsinntekt		143 156 108	131 490 303
Sum inntekter	1	1 820 631 582	1 699 327 864
Kostnader			
Varekostnad		121 707 140	112 734 227
Lønnskostnad	2	1 312 142 888	1 233 904 321
Av og nedskrivninger på varige driftsmidler og imm.eiendeler	3	70 500 282	67 033 959
Andre driftskostnader	2,4	238 291 000	225 778 651
Sum kostnader		1 742 641 310	1 639 451 158
Driftsresultat		77 990 272	59 876 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 310 702	3 619 312
Annen finansinntekt		228 803	319 311
Sum finansinntekter		10 539 505	3 938 623
Annen rentekostnad	7	56 889 790	51 925 137
Annen finanskostnad		10 310	734 103
Sum finanskostnader		56 900 100	52 659 240
Netto finans		-46 360 595	-48 720 617
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	13	31 629 677	11 156 089
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 346 457	11 086 749
Årsresultat		31 346 457	11 086 749
Overføringer og disponeringer			
Avsattt til annen egenkapital		31 346 457	11 086 749
Sum overføringer og disponeringer		31 346 457	11 086 749



Organisasjonsnr: 938 505 438
STIFTELSEN DIAKONOVA HARALDSPLASS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 190 187	1 473 407
Goodwill	3,16	3 592 672	-1 716 792
Sum immaterielle eiendeler		4 782 859	-243 385
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 628 296 776	1 639 119 339
Driftsløsøre, innmetar, verktøy, kontormaskiner o l	3	117 294 867	127 474 938
Sum varige driftsmidler		1 745 591 643	1 766 594 277
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og eiendeler	6	4 742 303	4 742 303
Obligasjoner	7	46 437 257	45 810 072
Egenkapitalinnskudd i KLP	7	72 642 305	67 314 795
Pensjonsmidler	10	78 466 512	
Sum finansielle anleggsmidler		202 288 377	117 867 170
Sum anleggsmidler		1 952 662 879	1 884 218 062
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		9 158 416	9 683 752
Sum varer		9 158 416	9 683 752
Fordringer			
Kundefordringer		21 781 231	47 112 980
Andre fordringer		64 522 363	105 247 113
Sum fordringer		86 303 594	152 360 093
Investeringer			
Rentefond	15	17 862 945	16 881 906
Markedsbaserte verdipapirer		114 325	114 325
Sum investeringer		17 977 270	16 996 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	8	215 883 337	216 824 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		215 883 337	216 824 707
Sum omløpsmidler		329 322 617	395 864 783
SUM EIENDELER		2 281 985 496	2 280 082 845



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital		3 463 500	3 463 500
Sum innskutt egenkapital		3 463 500	3 463 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		396 601 377	365 127 377
Gavefond		1 475 409	1 602 951
Sum opptjent egenkapital		398 076 786	366 730 328

Sum egenkapital	11	401 540 286	370 193 828
------------------------	-----------	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	10	0	31 456 700
Andre avsetninger til forpliktelser	11	81 812 258	81 677 570
Periodiseringer av tilskudd/gave	11,14	10 884 000	11 464 000
Sum avsetninger for forpliktelser		92 696 258	124 598 270

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13,14	1 398 478 389	1 399 139 440
Annen langsiktig gjeld	14	72 337 640	84 059 520
Sum annen langsiktig gjeld		1 470 816 029	1 483 198 960

Sum langsiktig gjeld		1 563 512 287	1 607 797 230
-----------------------------	--	----------------------	----------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		51 544 039	59 280 760
Skyldige offentlige avgifter		90 806 518	74 928 384
Annen kortsiktig gjeld	12	174 582 366	167 882 643
Sum kortsiktig gjeld		316 932 923	302 091 787

Sum gjeld		1 880 445 210	1 909 889 017
------------------	--	----------------------	----------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 281 985 496	2 280 082 845
---------------------------------	--	----------------------	----------------------



Organisasjonsnr: 938 505 438
STIFTELSEN DIAKONOVA HARALDSPLASS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
107.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Organisasjonsnr: 938 505 438
STIFTELSEN DIAKONOVA HARALDSPLASS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1227.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til styret i Stiftelsen Diakonova Haraldsplass

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Diakonova Haraldsplass som består av:

- selskapsregnskapet, 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, og
- konsernregnskapet, 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,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens 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, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets 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 stiftelsen og konsernet 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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: P1ACT-PE0UJ-ES7BN-NWX2U-VKK3Y-U26HV



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning 2023
Stiftelsen Diakonova Haraldsplass

- 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 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til stiftelsen og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsen og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Penneo Dokumentnøkkel: P1ACT-PEOUJ-ES7BN-NNX2U-VKK3Y-U26HV



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning 2023
Stiftelsen Diakonova Haraldsplass

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.

Bergen, 30. april 2024
Deloitte AS

Jon-Osvold Harila
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: P1ACT-PE0UJ-E57BN-NNX2U-VKK3Y-U26HV



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Harila, Jon-Osvald

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-540381

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-04-30 14:19:14 UTC



Penneo DokumentID: P1ACT-PE0UJ-ES7BN-NNX2U-VKK3Y-U26HV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Årsberetning Haraldsplass Diakonale Stiftelse 2023.pdf

Name	Method	Signed at
Langeland, Nina	BANKID	2024-05-14 23:26 GMT+02
Mæland, Monica	BANKID	2024-05-14 11:10 GMT+02
Syversen, Hans Olav	BANKID	2024-05-14 08:57 GMT+02
THEIS, JØRN HENNING	BANKID	2024-05-14 07:49 GMT+02
Bæckmann, Erik	BANKID	2024-05-13 20:03 GMT+02
Johnny Thorsen	BANKID	2024-05-15 10:49 GMT+02



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

External reference: 0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



Årsberetning 2023 for Stiftelsen Diakonova Haraldsplass og konsern (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Org nr: 938 505 438
Adresse: Ulriksdal 8, 5009 Bergen

Virksomhetens art og hvor den drives

Haraldsplass Diakonale Stiftelse, som fra 1. januar 2024 skiftet navn til Stiftelsen Diakonova Haraldsplass som følge av fusjon med Stiftelsen Diakonova, er en selvstendig diakonal stiftelse innen Den norske kirke. Institusjonen ble grunnlagt i 1918. Det diakonale formålet fremmes gjennom utdanning, helhetlig omsorg og behandling. Den fusjonerte stiftelsen videreføres gjennom organisasjonsnummeret til Haraldsplass Diakonale Stiftelse, og hovedkontoret er fortsatt i lokalisert i Ulriksdal 8, 5009 Bergen.

Stiftelseskonsernet omfattet i 2023 de heleide datterselskapene Haraldsplass Diakonale Sykehus AS, Solli Sykehus AS, Haraldsplass Serio Ung AS, samt juridisk enhet Stiftelsen Diakonova Haraldsplass. Juridisk enhet inkluderer Siljusslåttan Sykehjem. Haraldsplass Serio Ung AS omfatter fra 2023 også Haraldsplass Barnevern som ble utfisjonert fra juridisk enhet og fusjonert med Haraldsplass Serio AS som samtidig skiftet navn. Som en del av konsernet er også Domkirkehjemmet inntatt, da hovedstyret i Stiftelsen Diakonova Haraldsplass oppnevner styret.

Stiftelsen eide pr 31.12.2023 10,8 % av VID vitenskapelige høyskole og 19,95% av Fagskolen Diakonova. Stiftelsen har gjennom fusjonen med Stiftelsen Diakonova gjeldende fra 1.1.2024 økt sin eierandel i VID til 25% og 39,9% av Fagskolen Diakonova, samt blitt eneeier av Grefsenhjemmet Sykehjemdrift AS og eiendomsmassen til Diakonova Eiendom AS og Stiftelsen Diakonova, samt 50% av Lovisenberg Diakonale Sykehus

I det videre omtales kun forhold ved virksomheten som inntil årsskiftet het Haraldsplass Diakonale Stiftelse, samt underliggende virksomheter. Stiftelsen Diakonova har egen årsberetning.

2023 har i stor grad vært preget av arbeidet med å implementere utfisjoneringen av Haraldsplass Barnevern fra juridisk enhet Stiftelsen Diakonova Haraldsplass til Haraldsplass Serio Ung AS (HSU) samt støtte til videre vekst i HSU, gjennom ledelsesstøtte og kjøp av bygg som virksomheten kunne leie i Rogaland. Den andre store saken har vært omfattende forberedelse og etterarbeid knyttet til styrevedtak 5.6.23 hvor styret besluttet å søke Lotteri- og Stiftelsestilsynet om fusjon med Stiftelsen Diakonova. Søknaden om fusjon fra

1



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

Document ID:
0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



1.1.24 ble godkjent 5.9.23 og med det kunne også arbeidet med å implementere nye vedtekter, oppnevning av representantskap og nytt styre fra 1.1.24 bli effektivt.

Arbeidet med å utforske synergier, digitalisere tjenestene og sikre kontinuerlig kvalitetsutvikling fortsetter gjennom utvikling av systemstøtte og fellestjenester som betjener flere av virksomhetene, men også gjennom mer strukturert felles rapportering, og opprettelse av fagnettverk og særskilt nettverk for sykehjem.

Stiftelsen og underliggende virksomheter har styreansvarforsikring. Forsikringen dekker både tidligere, nåværende eller fremtidig: a) daglig leder b) styremedlemmer/varamedlemmer c) medlem av ledelsen d) ansatt i virksomheten som har et selvstendig ledelsesansvar

Kompetanse med hjertevarme

De ulike virksomhetene i konsernet deler og arbeider mot visjonen om at pasienter, pårørende, brukere, medarbeidere og studenter gjennom våre holdninger og handlinger skal oppleve kompetanse med hjertevarme. Dette fordrer et kontinuerlig fokus og arbeid knyttet til verdipørsmål, etisk refleksjon og holdninger. Dette skjer både i regi av Stiftelsen og i hver av virksomhetene.

Et omfattende strategiarbeid i 2022-2023 som omfatter HR- strategi, IKT- strategi, kommunikasjonsstrategi og en eiendomsstrategi ble avsluttet tidlig i 2023. Det er i tillegg etablert handlingsplaner. Hovedstrategien til Stiftelsen har følgende hovedmål:

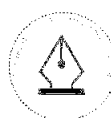
- Vi er en diakonal verdibærer og synlig samfunnsaktør
- Vi engasjerer oss for bærekraft i et bredt perspektiv
- Vi samarbeider internt og eksternt for å oppnå vekst og utvikling
- Vi er som stiftelseskonsern en attraktiv, utviklingsorientert arbeidsgiver
- Vi styrker økonomi og utviklingskapasitet gjennom kvalitet, styring og god eiendomsforvaltning

Strategien er vedtatt videreført i den nye sammenslåtte stiftelsen, med noen mindre tilpasninger.

Risiko

Inntektene til sykehusene, sykehjemmene og barnevern kommer i all hovedsak fra henholdsvis Helse Vest RHF, Bergen kommune og Bufetat. Det er for sykehus og sykehjem inngått langsiktige avtaler om drift. Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav, og det har

2



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

Document ID:
0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



historisk sett vært lite tap på fordringer. Brutto kredittrisiko (kundefordringer) på balansedagen utgjør totalt kr. 3 426 558,- for juridisk enhet og kr. 21 781 231,- for konsern. Styret anser likviditeten for å være tilfredsstillende. Året har imidlertid vært preget av store premieutbetalinger i ytelsespensjonsordningen gjennom KLP, noe som først og fremst påvirker likviditeten i sykehusene og på Domkirkehjemmet. Veksten i barnevernsvirksomheten må i stor grad forskuttes av egen likviditet til tross for flere rammeavtaler med betalingsgaranti, noe som skyldes etterskuddsvis betaling generelt og særlig for ubenyttede plasser som kun har oppgjør en gang i året. Stadig fokus på likviditet er derfor sentralt i arbeidet.

Rammebetingelsene i helsesektoren er forventet å bli krevende fremover, og arbeidet med å få på plass gode langtidsplaner for alle virksomheter fortsetter i 2024 for å få et godt beslutningsgrunnlag for strategiske valg fremover. Arbeidet for å sikre robusthet, synergier og effektivitet på systemsiden og gjennom økt samarbeid, intensiveres. Utvidelse av barnevernsvirksomheter og avsetning av tid og ressurser til kompetanseutvikling utfordrer likviditeten, men gir større robusthet og styrket forhandlingskraft.

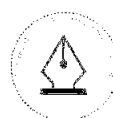
Det er god kontakt med Bergen kommune for å sikre forutsigbare rammebetingelser for sykehjemmene, blant annet ved å videreføre tidsavgrensede kontrakter. Handlingsrommet i EØS-avtalen for virksomheter etablert før 1994 utforskes og utnyttes, da noe annet vil gi risiko for at Bergen kommune mister tilgang på viktige sykehjemsplasser. Vi har også uttrykt stor åpenhet om samarbeid med andre sykehjem, noe som har resultert i signering av intensjonsavtale om å innlemme ett nytt Bergens-sykehjem i stiftelseskonsernet i løpet av 2024.

Over 95% av de langsiktige lånene er rentesikret 8-10 år frem i tid, mens de langsiktige leieavtalene reguleres hvert år. Dette sikrer en positiv utvikling resultat og likviditetsmessig i langtidsprognosen.

Fusjon med Stiftelsen Diakonova øker også robusthet og gir tilførsel av kapital, bygningsmasse og operativ virksomhet.

Fortsatt drift og fremtidig utvikling

Både juridisk enhet og konsern er gjennom langsiktige avtaler sikret et godt grunnlag for fortsatt drift. Virksomhetene har store ikke-balanseførte pensjonsforpliktelser. Det er styrets vurdering at det er et offentlig ansvar å dekke pensjonskostnadene hos ideelle aktører som leverer helse- og omsorgstjenester etter avtale med staten og kommunene.





Årsregnskapet 2023 for Stiftelsen Diakonova Haraldsplass viser et regnskapsført underskudd før skatt for juridisk enhet på kr. 3 167 192,- mot et underskudd på kr 14 336 180,- i 2022. Konsernregnskapet viser på samme tidspunkt et overskudd før skatt på kr. 31 629 677,- mot kr 11 156 089,- i 2022. Bokført egenkapital i juridisk enhet per 31.12.2023 var på 165,1 mill. I konsernet var bokført egenkapital på samme tidspunkt 401,3 mill. *Konsernet* har i 2023 investert til sammen kr. 59 853 692,- i nye bygg, ombygginger, medisinsk teknisk utstyr, IT og inventar.

Likviditeten i juridisk enhet synker noe, og var ved utgangen av 2023 på kr 39 639 435,- i bank og kasse. Endringen i kontantstrøm fra 2022 er på 12 629 947,-. Likviditeten er likevel noe bedre enn forventet, og skyldes senere utbetalinger på den pågående rehabiliteringen av administrasjonsbygget til hovedkontoret og renteinntekter på grunn av gjennomgående bedre likviditet enn estimert. Det ble etablert en kassekreditt i 2023 på kr 25 000 000 for å synliggjøre tilgjengelig kreditt. Denne er ubenyttet ved årsskiftet. Likviditetsbeholdningen for konsernet som helhet var ved årsskiftet på kr 215 883 337,-. Dette er en marginal reduksjon fra 2022. Omløpsmidler er imidlertid redusert med 60,5 mill, da ekstratilskudd for 2022 for Solli og HDS først ble utbetalt i 2023. Overordnet skyldes reduksjonen høye pensjonsutbetalinger. Tallene inkluderer avsetninger på skattetrekkkonto.

Egenkapitalandelen var ved utgangen av 2023 på 10,4 % for stiftelsen og 17,6 % for konsernet. I 2022 var tallene hhv 10,9% og 16,2%. En hovedforklaring til endringene er utfisjonering av Haraldsplass Barnevern fra juridisk enhet og inn i HSU. Eiendelene i regnskapet er bokført til opprinnelig kostpris korrigert for avskrivninger og nedskrivninger. De skjulte reservene målt i markedspris for eiendelene er estimert til minimum 500 mill. Ikke balanseført pensjonsforpliktelse er i underkant av 530 mill for konsernet.

Med dette som bakgrunn er grunnlaget for fortsatt drift til stede.

Virksomheter og virksomhetsområder

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass, hovedkontoret

Hovedkontoret i Stiftelseskonsernet har i hovedsak sine inntekter fra utleie av eiendom til virksomhetene, og en omsetning på 125 mill, opp fra 119,2 mill i 2022. Eiendomsutvikling og eiendomsforvaltning er en viktig del av grunnlaget for formålsoppnåelsen. Avdelingene Regines Gjestehus og Haraldsplass Samtalesenter inngår også i regnskapet til hovedkontoret. Stiftelsen administrasjon befinner seg for tiden i Regines Gjestehus i forbindelse med rehabiliteringen av 'Mohns villa'.

4



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

Document ID:
0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



Regines Gjestehus representerer en del av tradisjonen innenfor diakonissebevegelsen hvor gjestfrihet og hospitalitet har vært viktige verdier. Gjestehuset benyttes av gjester innen vårt virksomhetsområde; studenter, vikarer, pårørende og pasienter på sykehuset, og i stor grad langtidsleie. Det er planlagt en større rehabilitering fra høsten 2024 som vil innebære justert drift gjennom et oppgradert gjestehus i 3 etasjer tilpasset dagens krav.

Haraldsplass Samtalesenter er et viktig tilbud for mennesker som av ulike årsaker har behov for noen å snakke med, uten at dette dreier seg om behandling. Tilbudet støttes hvert år av stiftelsen. Vi anser denne som en viktig del av stiftelsens tilbud og mandat.

Drift og videreutvikling er basert på forsvarlig egenkapital og likviditet. Styret er blant annet opptatt av de muligheter som ligger i fortsatt utvikling av stiftelsens betydelige eiendomsmasse. Samarbeid og fusjoner søkes der det kan styrke stiftelsens posisjon, rammebetingelser og soliditet. Fusjonen med Stiftelsen Diakonova fra 1.1.24 var en viktig milepæl i så måte og anses å gi gjensidig styrking.

I fortsettelsen er de ulike virksomhetene presentert etter virksomhetsområde, spesialisthelsetjeneste, barnevern, eldreomsorg og utdanning.

Haraldsplass Diakonale Sykehus AS er et lokalsykehus i indremedisin for 150 000 innbyggere i tre bydeler i Bergen, og for kommunene Samnanger og alle i Nordhordland, og Gulen. HDS har akutte og elektive funksjoner innenfor indremedisin, kirurgi og ortopedi. Sykehuset har driftsavtale med Helse Vest RHF, og har akuttmedisinsk beredskap ved større hendelser gjennom beredskapsplaner med Helse Bergen. Sykehuset har døgntilbud innen laboratorie- og røntgentjenester. I tillegg til pasientbehandling inngår pasientopplæring, forskning og utdanning i sykehusets oppdrag. Som diakonal virksomhet arbeider sykehuset kontinuerlig med verdispørsmål, etisk refleksjon og holdninger, og de mange frivillige bidrar til at pasienter skal få en god opplevelse under oppholdet.

Sykehuset hadde i 2023 et regnskapsmessig overskudd på kr. 22 847 247,-. Resultatkravet styret har satt er kr 20 mill, som anses som nødvendig for å sikre tilstrekkelig robusthet, nødvendig og verdibevarende vedlikehold må gjøres over driften, samt likviditet til utbetaling av store reguleringspremier. At resultatkravet oppnås, er resultat av sterkt fokus på økonomistyring og gevinstrealisering. Sykehuset har økt tilstrømming av pasienter og svak økning i liggedøgn, sannsynligvis på grunn av aldring i befolkningen og kapasitetsutfordringer i kommunene. Den økte tilstrømmingen anses ikke tilstrekkelig forholdsmessig

5



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

Document ID:
0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



kompensert fra Helse-Vest. Sykehuset er i tett dialog med oppdragsgiver for å sikre en forholdsmessig rettferdig bevilgning av statlige midler som fordeles via helseforetaket.

Solli sykehus AS drives som DPS på oppdrag fra Helse Vest RHF. Solli DPS har ansvar for Fana bydel i Bergen kommune, Bjørnafjorden kommune, Austevoll kommune og Samnanger kommune. Visjonen om å være pådriver for psykisk helse forplikter til å møte pasientene med helhetlig behandling, veilede pårørende, utdanne dagens og fremtidens helsepersonell og gjennomføre klinikknær forskning. Eiendommen søkes utviklet med henblikk på å møte fremtidens utfordringer innenfor psykisk helse. Ny reguleringsøknad for området ble sendt høsten 2023. Solli Sykehus AS, som i 2024 har besluttet å endre navn til Solli DPS AS, fikk i august ny daglig leder og fortsetter sitt fokus på kvalitetsforbedrende arbeid. Antall polikliniske bestillinger er i sterk vekst, men finansiering øker ikke i tilstrekkelig grad. Dialog om dette med oppdragsgiver fortsetter samtidig som det arbeides med å sikre mer bærekraftig drift.

Solli hadde i 2023 et overskudd på kr. 2 861 113, noe som er høyere enn forventet. Overskuddet skyldes i tillegg til god drift, lave aktuarberegnete pensjonskostnader, og bokført reduksjon av balanseført forpliktelse. Da premieutbetalingene har vært langt høyere, påvirkes spesielt likviditeten negativt. Sykehusets drift som DPS er imidlertid godt forankret i de fremtidige planene til Helse Vest RHF som del av spesialisthelsetjenestetilbudet innenfor psykisk helse i helseregionen.

Haraldsplass Serio Ung AS

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass har drevet institusjoner innen barnevern siden 1987. I 2023 ble Haraldsplass Barnevern virksomhetsoverdratt til Haraldsplass Serio Ung AS. Virksomheten har etablert en ny institusjon i Rogaland fra september 2023, og er i gang med ytterligere etablering i Rogaland. I tillegg til arbeidet med sammenslåingen og nyetableringer, har det vært stort internt fokus på kompetansebygging innen kvalitet, dokumentasjon og systematikk. I 2023 ble det bokførte underskuddet på kr. 2 193 233,-. Dette skyldes pukkelkostnader ved etablering av nytt tiltak, samt en sterk satsing på kvalitet og kompetanseheving. Driften er foreløpig i 2024 positiv, og det forventes at de interne kvalitetstiltakene innen både drift og økonomi gir god effekt. I tillegg til institusjonsdrift er det sannsynlig at arbeidet med å tilby avlastningstjenester vil øke, da dette forventes å være et vekstområde. HSU ønsker å innlemme Stiftelsen Grip i sin drift, en stiftelse som befinner seg i Agder og som er sterk på ettervern. Sommeren 2023 ble intensjonsavtale om samarbeid og fusjon utarbeidet. Man er her i ferd med å etablere samarbeid og noe samlokalisering.

6



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

Document ID:
0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



Domkirkehjemmet er en egen stiftelse, hvor Stiftelsen Diakonova Haraldsplass oppnevner styret. Domkirkehjemmet vektlegger en hjemlig atmosfære, der den enkelte beboer sine behov står i sentrum, og har et stort aktivitetsnivå med et godt innslag av frivillige. Stiftelsen bidrar med lederstøtte og fellestjenester innen IKT, HR, innkjøp og økonomi for å skape større robusthet i møte med fremtidens krav, ikke minst på systemsiden. Den høye lønns- og prisveksten i samfunnet og det generelt høyere sykefraværet utfordrer også Domkirkehjemmet. Det er satt i gang en rekke tiltak som ikke har ruppet å virke fullt ut, slik at resultatet fra ordinær drift blir negativt. Resultatet ender imidlertid på kr. 5 972 278, noe som skyldes etterbetaling fra for mye trukket i pensjonstilskudd i 2022, og lave aktuarberegnete pensjonskostnader til tross for høye reguleringspremier. Sykehjemmet har 93 beboere og 22 dagplasser. Sykehjemmet ble bygget om i 2020, har driftsavtale med Bergen Kommune, og alt ligger til rette for god videre drift, samt erfaringsoverføring til andre sykehjem.

Siljuslåttens sykehjem ble åpnet 1. april 2019, og er også en del av stiftelsens satsing på eldreomsorg. Siljuslåttens er et vunnet anbud fra Bergen kommune på 6+1+1 år. Oppstart, pandemi og økte kostnader har gjort endring og utvikling til en viktig del av kulturen, men rammene er utfordrende for å gå i balanse. Det er forventet at Bergen kommune vil benytte sin opsjon til utvidelse, slik at ny anbudsutsetting forventes innen 2027. Det er i 2023 ansatt en personalkonsulent som sammen med HR-ansvarlig i stiftelsen og virksomhetsleder skal jobbe systematisk for å gradvis redusere overtid- og vikarbruk. Et godt frivillighetsarbeid er tilbake etter pandemien. Det er et sterkt helhetlig fokus på beboerne, samt det å skape en god medarbeiderkultur for fremtiden. Stiftelsen er ansvarlig for driften, mens bygg og eiendom tilhører Bergen kommune. Modellen der stiftelsen kun har ansvar for drift, men ikke eiendommen, vil ikke være en økonomisk bærekraftig modell over tid. Siljuslåttens fikk i 2023 et underskudd på kr. 1 533 646,-. Dette skjer til tross for etterbetaling av for lite tilskudd fra oppstartstidspunktet som Bergen kommune ordnet opp i 2023 etter utstrakt dialog. Ny innkjøpsansvarlig er bedt om å ha et særlig fokus på dette sykehjemmet, da det er her marginene totalt anses å være spesielt krevende. Det jobbes med å dokumentere erfaringer fra en spesielt krevende oppstartsfase. Erfaringene vil komme til nytte for Siljuslåttens videre drift og utvikling, men også for stiftelsen som helhet i en planlagt vekstfase også i sykehjemssektoren.

Deleide virksomheter

Dette er virksomheter som ikke konsolideres inn i tallene for konsernet, da eierandelen er under 50%. Stiftelsen er likevel en aktiv eier av sin andel vil også gjennom sammenslåing med Stiftelsen Diakonova øke sin andel til henholdsvis 25% i VID og 39.9% i Fagskolen Diakonova.

7



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

Document ID:
0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



VID vitenskapelige høyskole

Haraldsplass Diakonale Høgskole AS ble 1. januar 2016 i forbindelse med en høyskolefusjon til VID vitenskapelige høyskole. Ved utløpet av 2021 ble VID Bergen samlokalisert på Haraldsplass Helsecampus med Haraldsplass Diakonale Sykehus, Haraldsplass Serio Ung og stiftelsen, samt flere andre aktører innen helse og omsorg. Det er økt samhandling med sykehuset både innen praksis, undervisning og forskning, men det er fortsatt potensial for økt samhandling. Utdanningstilbudet har styrket seg betydelig i Bergen etter fusjonen, og flere nye fagtilbud er etablert eller er i ferd med å etableres. Underskuddet i 2022 er snudd til et overskudd på kr. 4 599 695,- i 2023 til tross for redusert søknad til sykepleierutdannelsen på samtlige høyskoler. Den reduserte søknaden til sykepleie har imidlertid ikke rammet VID Bergen, men det må arbeides med å sikre stabil og god rekruttering til denne utdannelsen, noe som vil komme både egne institusjoner og samfunnet for øvrig til gode. VID har en god drift og arbeider for å bli et verdibasert universitet. De har kommet langt på vei i å tilfredsstille kriteriene.

Fagskolen Diakonova

Det vil være en utfordring å sikre tilstrekkelig og rett kompetanse for våre virksomheter i årene som kommer. For å bidra til å svare ut denne samfunnsutfordringen, har det som tidligere het Haraldsplass Diakonale Stiftelse sammen med Stiftelsen Diakonhjemmet, Stiftelsen Diakonova og Ferd Sosiale Entreprenører AS gått sammen om å etablere Fagskolen Diakonova. Fagskolen er blitt tildelt driftstilskudd for 55 plasser og startet ut både i Oslo og Bergen høsten 2023. Det arbeides for å videreutvikle studietilbudet, og i mars 2024 ble ytterligere 2 studietilbud akkreditert samtidig som fagskolen ble tildelt nye plasser. Det arbeides intensivt for å øke tilstrømming av studenter og øke gjennomføringsgrad. Underskuddet for 2023 endte på kr. 5 429 895,-, noe som er naturlig i en oppstartsfasen. Det ble i styret for fagskolen vedtatt å omdanne tildelt ansvarlig lån til egenkapital høsten 2023. Dette ble effektivert i holdingsstyret i mars 2024, i tillegg til at stiftelsen gikk inn med ytterligere egenkapital. Å styrke kompetansen til helsefagarbeidere anses som essensielt for å håndtere personalmangel og omstillingsbehov i helsesektoren. Investeringen anses derfor som et viktig bidrag til å løse samfunnsutfordringer, øke integrering og sikre bemanning i egne virksomheter.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet vurderes gjennomgående som godt selv om det er noe slitasje knyttet til stor omstilling, særskilt innen nødvendig digitalisering. Det legges derfor stor vekt forankring og dialog. I 2023 ble det gjennomført medarbeiderundersøkelser i samtlige virksomheter under stiftelsen, og det er etablert handlingsplaner knyttet til HR-strategien. Stiftelseskonsernet er særdeles avhengig av kompetent personell,

8



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

Document ID:
0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



og man ser allerede tendenser til at det kan være krevende med rekruttering av kompetanse til tross for gode resultater i medarbeiderundersøkelsene. Oppmerksomhet og tiltak bør derfor økes for å sikre god ledelse, systemer og aktiviteter som gir mestring og trivsel. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører stiftelsen oversikt over totalt sykefravær blant stiftelsens ansatte. I 2023 var det totale sykefraværet i stiftelseskonsernet på 8,7%, mens i 2022 og 2021 var sykefraværsprosenten henholdsvis 9,2%, 8%. I tråd med HR-strategien er det økt fokus på sykefraværsoppfølging og tilretteleggingsmuligheter for å få sykemeldte arbeidstakere tilbake i arbeid når det er mulig.

Det har ikke vært noen skader og ulykker i 2023 i juridisk enhet

Likestilling og diskriminering

Fokus på likestilling står sentralt i konsernet. Stiftelsen Diakonova Haraldsplass, juridisk enhet har 65 % kvinner og 35 % menn blant våre ansatte. Konsernets prosentfordeling tilsvarer kjønnsfordelingen i helse- og omsorgssektoren. Konsernledergruppen består av seks kvinner og fire menn. Hovedstyret har to kvinner og tre menn.

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass med sine virksomheter tilstreber en arbeidsgiverpolitikk som fremmer likebehandling mellom kjønnene med hensyn til faglig, personlig og lønnsmessig utvikling. I de virksomheter som har stor andel av kvinner, tilstrebes det å øke andel menn.

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass med sine virksomheter har per i dag en rekke nasjonaliteter representert blant våre ansatte, noe vi er takknemlige for. Lederdagen for samtlige ledere i stiftelsen hadde et særlig fokus på inkludering av personer som per i dag er utenfor arbeidslivet. Den fullstendige likestillings- og mangfoldsredegjørelsen er publisert på stiftelsens hjemmeside, og tilsvarende redegjørelser finnes på hjemmesiden til de ulike virksomhetene.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven trådte i kraft 01.07.2022 og skal sikre anstendig arbeidsvilkår i hele verdikjeden. Stiftelsen har som klart mål å bidra i arbeidet med å forebygge menneskerettighetsbrudd og dårlige arbeidsforhold og har forpliktet seg særlig på dette gjennom undertegning av Future-Proof-plakaten. Stiftelsen har foreløpig valgt å fokusere på risiko knyttet til eiendomsutvikling og IKT. Stiftelsen koordinerer arbeidet med oppfølging av åpenhetsloven på tvers i stiftelseskonsernet, og det ble i 2023 anskaffet felles system-støtte som vil bli fullt ut implementert i 2024 som kan utvides til oppfølging av flere risikoområdet. Redegjørelse for aktsomhetsvurdering offentliggjøres på Stiftelsens nettsider innen 30. juni 2024.

9



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

Document ID:
0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



Ytre miljø

Stiftelsen er sertifisert som Miljøfyrtårn og ble re-sertifisert i 2022. Stiftelsen jobber med å sikre at FNs bærekraftsmål er del av den strategiske utviklingen av stiftelsen frem mot 2030, og det vil også bli en stadig viktigere del av kvalitets- og strategiarbeidet gjennom at det er blitt ett av fem hovedmål. Ny innkjøpsansvarlig ansatt i stiftelsen fra november 2023, og som også bidrar i flere av virksomhetene, har et særlig ansvar for hvordan vi systematisk kan redusere vårt klima- og miljøavtrykk i anskaffelsene våre. Vedkommende har også ansvar for å etablere bærekraftsnettverk på tvers av virksomhetene. Dette er særlig relevant i lys av betydelig økende regulering på området, herunder spesielt EU sitt Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). Det vil i forbindelse med nye utbygginger bli lagt stor vekt på klimaavtrykk i oppføring og drift. Det er gjennomført en energikartlegging av eiendommene i stiftelsen. Denne vil være sentral i det videre arbeidet med å redusere energiforbruket ytterligere. I parkeringsanlegget er det godt tilrettelagt for lading av el-bil, samt at det er etablert klimatisert sykkelparkering i kjelleren på Regines Gjestehus med plass til 130 sykler. Skyss melder om et økende antall reisene med Bybanens linje 2, som har stopp like ved campus.

Forhold inntruffet etter balansedag

Som tidligere nevnt fusjonerte Haraldsplass Diakonale Stiftelse med Stiftelsen Diakonova fra og med 1.1.24. Den felles stiftelsen anses som en felles videreføring av tilnærmet likelydende formål og har fått navnet Stiftelsen Diakonova Haraldsplass. Stiftelsen videreføres med organisasjonsnummeret til Haraldsplass Diakonale Stiftelse. Arbeidet med fusjonen pågår for fullt gjennom samordning av drift og funksjoner, og innlemming i ledergruppe og nettverk. En felles åpningsbalanse vil bli utarbeidet på bakgrunn av konsernregnskap fra begge stiftelsene med eventuelle tilpasninger til like prinsipper, fortrinnsvis på pensjonsområdet. I januar 2024 vedtok hovedstyret underskriving av intensjonsavtale med Slettebakken Menighets Eldresenter (SME) om å inngå en allianse hvor det søkes Stiftelsestilsynet om at Stiftelsen Diakonova Haraldsplass utnevner majoriteten av styret. Planen er dermed at SME inngår i stiftelseskonsernet fra 1.1.25 dersom søknaden blir godkjent. Det foregår allerede mye dialog om hvordan dette skal se ut i praksis, og tilpasninger vil skje så snart Stiftelsestilsynet har godkjent søknaden og formelle vedtak skjer i de respektive styrene.





Takk til ansatte

Virksomhetene under Stiftelsen Diakonova Haraldsplass er inne i store endringsprosesser, noe som gjør at det kreves mye av den enkelte ansatte, av ledelse og av felles innsats. Styret ønsker å rette en varm takk til alle medarbeidere i både små og store virksomheter i Stiftelsen for en stor innsats i 2023, en innsats som på ulike måter bidrar til at tjenestemottakere, ansatte, pårørende og studenter kan få oppleve kompetanse med hjertevarme. Styret ser frem til nye og spennende utfordringer sammen med gode medarbeidere i årene som kommer.

Bergen 30. april 2024

Johnny Thorsen (Styreleder)

Erik Bøckmann (Nestleder)

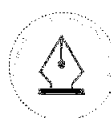
Monica Mæland

Hans Olav Syversen

Jørn Henning Theis (daglig leder)

Nina Langeland

11



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

Document ID:
0B765FB3028449AEA5B01CB3AF77C999



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Kontantstrømanalyse

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	31 629 677	11 156 089
Avskrivninger og nedskrivninger	70 500 282	67 033 959
Endring i pensjonsforpliktelse - pensjonskost uten likv. effekt	-109 923 211	-10 113 768
Endring forpliktelse Bergen kommune (Domkirkehjemmet)	1 140 083	-254 538
Urealisert verdiendring finansielle poster	-981 039	-244 169
Endring varelager	525 336	-947 263
Endring kundefordringer	25 331 749	-1 157 431
Endring leverandørgjeld	-7 736 721	-10 220 343
Endring i andre tidsavgrensningsposter	61 090 027	-85 891 228
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	71 576 183	-30 638 692
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg/tilskudd varige driftsmidler	3 178 685	11 787
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-59 656 128	-69 358 928
Utbetaling ved investering i datterselskap	-	-7 000 000
Innbetaling ved overføring av driftsmiddel til annet selskap	1 670 335	-
Utbetaling ved kjøp av andre investeringer	-	-3 592 310
Utbetaling ved kjøp av andre investeringer	-5 327 510	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-60 134 618	-79 939 451
Kontantstrømmer fra finansaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	53 126 034	56 693 632
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-65 508 965	-46 775 904
Netto kontantstrøm fra finansaktiviteter	-12 382 931	9 917 728
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-941 370	-100 660 415
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1.	216 824 707	315 115 068
Beholdning av kontanter Haraldsplass Serio Ung AS 01.09.2022	-	2 370 054
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter	215 883 337	216 824 707



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

Document ID:
4224772726C496E939117B4E81395EE



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Haraldsplass Diakonale Stiftelse skifter navn til Stiftelsen Diakonova Haraldsplass som følge av virksomhetsoverdragelse med Stiftelsen Diakonova med virkning fra 1. januar 2024.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet, Stiftelsen Diakonova Haraldsplass, datterselskapene Haraldsplass Diakonale Sykehus AS, Solli Sykehus AS, Haraldsplass Serio Ung AS og Stiftelsen Domkirkehjemmet i Bergen.

Stiftelsen Domkirkehjemmet i Bergen er en stiftelse der Stiftelsen Diakonova Haraldsplass i henhold til vedtektene velger ut fire av fem styremedlemmer, og dermed har kontroll på daglig ledelse. Regnskapsloven (RL) definerer i § 1-3 Stiftelsen Diakonova Haraldsplass som et morselskap dersom de på grunn av avtale eller bestemmelser i vedtekter har bestemmende innflytelse over et annet foretak. Stiftelsen Diakonova Haraldsplass skal anses å ha bestemmende innflytelse hvis de har rett til å velge eller avsette et flertall av medlemmene i det andre foretakets styre. Et foretak som står i forhold som nevnt ovenfor til et morselskap, ansees som et datterselskap.

Alle interne transaksjoner og mellomværende er eliminert i konsernregnskapet.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige lineære avskrivninger.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler balanseføres til virkelig verdi på anskaffelsestidspunktet og avskrives over antatt økonomisk levetid.

Investering i tilknyttet selskap

Investering i tilknyttet selskap skal vurderes etter egenkapitalmetoden eller generelle vurderingsregler i selskapsregnskapet, mens det skal vurderes etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet, så lenge dette ikke er en midlertidig investering, i henhold til regnskapslovens § 5-17. I selskapsregnskapet anvendes kostmetoden, mens konsernet benytter egenkapitalmetoden.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

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 fordringer.



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og andeler i selskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Det henvises også til «Investering i tilknyttet selskap».

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og netto salgsverdi.

Aksjer og obligasjoner klassifisert som omløpsmidler

Aksjer og obligasjoner, som er klassifisert som omløpsmidler, er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Egenkapitalandel KLP

For egenkapitalandel i KLP benyttes kostprinsippet. Det vil si at det normalt bare er inn- og utbetalinger som påvirker balanseført verdi av innskuddet. Det som investeres i egenkapital i KLP, er midler som går inn på kundens egenkapitalkonto, og forblir kundens eiendel. Egenkapitalinnskuddet får kunden med seg ved en eventuell flytting.

Prinsipp for føring av inntekter

Betalingsmodell for somatiske helsetjenester er en kombinasjon av stykkpris og basistilskudd. Stykkpris er basert på klassifiseringssystemene DRG (Diagnoserelaterte grupper) og ISF (Innsattsstyrt finansiering). Systemet innebærer at DRG-poengene blir multiplisert med en pris pr enhet. ISF inntekter, egenandeler samt refusjon fra HELFO er knyttet opp mot produksjon i virksomheten og blir inntektsført i den perioden aktiviteten blir utført. Samlet tilskudd fra Helse Vest og Bergen kommune inntektsføres i det regnskapsåret tilskuddet tilhører. Øremerkede gaver resultatføres når kostnader påløper. Gaver uten tilbakebetalingsplikt inntektsføres i resultatregnskapet når gavene mottas.

Mottatte investeringstilskudd balanseføres som utsatt inntekt, og resultatføres i takt med underliggende avskrivninger på driftsmiddelet det finansierer. Øremerkede tilskudd inntektsføres når finansiert aktivitet gjennomføres eller i aktuell periode tilskuddet vedrører.

Inntekt bokføres når den er opptjent, altså når kravet på vederlaget oppstår. Inntektene bokføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader bokføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Pensjoner

Ytelsesbasert pensjonsordning vurderes til nåverdien av fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi.

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Estimatavvik og virkningen av endrede forutsetninger amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsperiode i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene (korridor). Virkningen av endringer i pensjonsplan fordeles over gjenværende opptjeningsperiode. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene og er beregnet av balanseførte beløp. Netto pensjonsforpliktelse er differansen mellom nåverdien av pensjonsforpliktelsene og verdien av pensjonsmidlene som er avsatt for betaling av ytelsene. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi.



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

Document ID:
4224772726C496E939117B4E81395EE



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Planendringseffekter bokføres som hovedregel over driftsresultatet.

Konsernet har to ulike innskuddsbaserte ordninger. En del av virksomheten er tilknyttet en innskuddsbasert ordning i DnB. En annen del av virksomheten er tilknyttet forsikret tjenstepensjon levert av Storebrand. Begge ordningene bokfører betalt innskudd med fratrukk av ansattes egenandel som kostnad.

Skatter

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass har to skattepliktige virksomheter. Stiftelsen Diakonova Haraldsplass eier og drifter et parkeringsanlegg tilknyttet stiftelsens eiendommer i Ulriksdal 8. Parkeringsvirksomheten i dette anlegget er skattepliktig. I tillegg drifter Haraldsplass Diakonale Sykehus AS en kantine med skattepliktig virksomhet. Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsført resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Øvrige virksomheter i konsernet er ikke skattepliktige.

Endring av regnskapsprinsipp og sammenligningstall

Ved endring av regnskapsprinsipp og ved reklassifisering av poster i regnskapet, blir sammenlignbare tall rettet tilsvarende.

Leieavtaler

Driftsmidler som leies på betingelser som i det vesentlige overfører økonomisk risiko og kontroll til selskapet (finansiell leasing), balanseføres under varige driftsmidler og tilhørende leieforpliktelse medtas som forpliktelse under rentebærende langsiktig gjeld til nåverdien av leiebetalingene. Driftsmiddelet avskrives planmessig, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter herunder aksjer og obligasjoner, som er klassifisert som omløpsmidler, inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg, omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og har god eierspredning og likviditet er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen".

Finansielle forpliktelser og sikring

Selskapene i konsernet har inngått rentebytteavtaler som medfører at de har fast rente på de fleste av sine lån som legges til grunn i regnskapsføringen. Verdien av rentebytteavtalene som er inngått fremkommer i egen note.

Usikre og betingede forpliktelser

En usikker forpliktelse innregnes i regnskapet dersom det er sannsynlighetsovervekt for at den vil komme til oppgjør, og dersom verdien av oppjøret kan estimeres pålitelig. Beste estimat av verdien av oppjøret avsettes som forpliktelse i balansen. Dersom det er sannsynlighetsovervekt for at en usikker forpliktelse ikke vil komme til oppgjør, bokføres forpliktelsen ikke. I dette tilfelle gis noteopplysning om forpliktelsen.

Goodwill

Goodwill er forskjellen mellom anskaffelseskost ved kjøp av virksomhet og andel av netto egenkapital.

Goodwill balanseføres til anskaffelseskost og avskrives over en periode på fem år i konsernregnskapet. Verdien av goodwill testes årlig for verdifall.

Negativ goodwill som oppstår ved oppkjøp balanseføres og inntektsføres over en periode på fem år i konsernregnskapet.



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

Document ID:
4224772726C496E939117B4E81395EE



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Goodwill og negativ goodwill fra ulike oppkjøp presenteres netto i balansen, men grunnlagene avskrives hver for seg.

Note 1 – Inntekter

	2023	2022
Drift av sykehus - Haraldsplass Diakonale sykehus	1 250 821 654	1 199 932 013
Drift av sykehjem - Stiftelsen Domkirkehjemmet	165 111 704	158 807 988
Drift av DPS - Solli Sykehus	126 162 192	112 611 691
Drift av sykehjem - Siljusalåten sykehjem	92 208 484	88 963 164
Drift av barnevern - Haraldsplass Barnevern	0	81 425 615
Drift av barnevern - Haraldsplass Serio ung	136 548 742	11 303 251
Andre inntekter	49 778 806	46 284 142
Sum	1 820 631 582	1 699 327 864

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

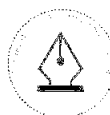
Lønnskostnad	2023	2022
Lønn	990 029 450	929 029 633
Folketrygd	148 427 245	135 425 257
Pensjonskostnader	151 523 700	135 117 613
Andre ytelser	22 162 494	34 331 820
Sum	1 312 142 888	1 233 904 321

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1 227	1 225
---	-------	-------

Ytelser til ledende personer	Daglig	
	leder	Styrehonorar
Lønn	2 032 190	1 415 708
Pensjonskostnader	27 897	0
Andre ytelser	15 633	0

Adm direktør inngår i selskapets kollektive pensjonsordning. Adm direktør har avtale om 6 mnd etterlønn.

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass har inngått en driftspensjonsavtale med administrerende direktør med opptjeningsrettighet fra 18. desember 2023. Avtalen innebærer lineær opptjening frem til 10. desember 2029. Ytelsen utgjør 66 % av fast årslønn begrenset oppad til 12 ganger folketrygdens grunnbeløp.



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE

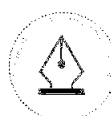


Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Honorar til revisor ekskl. mva utgjør	2023	2022
Lovpålagt revisjon	1 176 778	1 119 608
Regnskapsteknisk bistand	110 690	36 250
Andre attestasjonstjenester	120 064	107 875
Andre tjenester utenfor revisjon	168 415	272 090
Skatterådgivning - teknisk oppsett av ligningspapirer	38 000	16 415
Sum	1 613 947	1 552 238

Juridisk bistand utgjør kr. 198 695 ex mva i 2023.



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE

**Stiftelsen Diakonova Haraldsplass**
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)**Noter til konsernregnskap 2023****Note 3 – Varige driftsmidler**

	Sum bygninger/ eiendom	Inventar/ utstyr	Biler/båter	EDB-utstyr	Sum inventar/ utstyr	Totalsum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	2 016 578 516	279 744 061	9 440 491	14 921 984	304 106 536	2 320 685 052
Tilgang i året	40 622 250	16 401 906	2 393 958	238 014	19 033 878	59 656 128
Avgang til anskaffelseskost	0	3 267 229	1 581 791	0	4 849 020	4 849 020
Anskaffelseskost pr. 31.12.	2 057 200 766	292 878 738	10 252 658	15 159 998	318 291 394	2 375 492 160
Oppskrevet før 01.01.	0	0	0	0	0	0
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.	428 700 866	182 488 532	6 756 384	11 719 738	200 964 654	629 665 520
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.	235 000	0	0	0	0	235 000
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12.	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	1 628 264 900	110 390 206	3 496 274	3 440 260	117 326 742	1 745 591 643
Årets av- og nedskrivninger	51 444 816	22 036 068	998 603	1 330 258	24 364 929	75 809 746

Ved oppkjøp av Solli Sykehus AS i 2019 oppsto en negativ goodwill på netto kr. 34.591.020 som er avskrevet i 2023 med kr. 6.918.212. Ved oppkjøp av Serio Ungdomssenter AS i 2022 oppsto en goodwill på kr. 8.043.740 som er avskrevet med kr. 1.608.748 i 2023. Per 31.12.2023 er balanseført goodwill på kr. 3.592.672.

Balanseførte leieavtaler inkludert i anskaffelseskost utgjør kr. 39.402.077 pr 31.12.2023. Årets avskrivninger for balanseførte leieavtaler utgjør kr. 7.034.978.

Alle driftsmidler avskrives lineært. Samlet avskrivninger og nedskrivninger inklusiv Goodwill/Badwill utgjør kr. 70.500.282.



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Note 4 – Annen driftskostnad

	2023	2022
Kostnader lokaler inkl energi, brensel og vann	35 393 415	27 459 876
Verktøy, inventar	11 271 595	12 752 554
Reparasjon og vedlikehold	29 670 794	26 313 840
Fremmede tjenester	71 528 006	69 131 877
Programvare	58 202 173	0
Andre driftskostnader	32 225 017	90 120 504
Sum	<u>238 291 000</u>	<u>225 778 651</u>

Note 5 – Skatt, spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	283 220	69 340
Skattekostnad ordinært resultat	<u>283 220</u>	<u>69 340</u>
Skattepliktig inntekt		
Ordinært resultat før skatt	1 287 362	315 185
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-981 325	-1 007 444
Anvendelse av fremførbart underskudd	-306 037	0
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>-692 259</u>
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass

(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

	2023	2022	Endring
Driftsmidler	12 448 909	11 467 584	-981 325
Underskudd til fremføring	-17 858 850	-18 164 887	-306 037
Sum	-5 409 941	-6 697 303	-1 287 362
Nominell skattesats	22 %	22 %	22 %
Netto utsatt skatt(+) / skattefordel (-)	-1 190 187	-1 473 407	-283 220

Note 6 – Aksjer og andeler

Selskap	Forretnings- kontor	Eier andel	Stemme- andel	Kostpris	Bokført verdi	Andel bokført EK pr. 31.12
Vitenskaplige Høgskole Holding AS	Oslo	10,8 %	10,8 %	3 643 401	3 643 401	8 474 579
Fagskolen Diakonova AS	Oslo	19,95 %	19,95 %	997 499	997 499	301 865
Mindre aksjeposter	-	ubetydelig	ubetydelig	101 403	101 403	1 336 517

* Det er gjennomført sammenslåing med Stiftelsen Diakonova med virkning fra 01.01.24 som øker eierandelen i VID og Fagskolen Diakonova AS med hhv 10,8% og 19,95%. I tillegg er det gjennomført en emisjon i mars 2024 i Fagskolen Diakonova AS som øker eierandelen med ytterligere 1,87%. Per april 2024 utgjør eierandelen i VID 25,4%, mens eierandelen i Fagskolen Diakonova AS utgjør 41,77%.

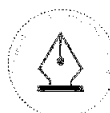
Note 7 – Fordringer som forfaller senere enn 1 år

	2023	2022
Fordring mot HelseVest RHF ¹⁾	45 140 505	45 140 505
Egenkapitalinnskudd i KLP	72 642 305	67 946 324

1) Det er inngått forlik mellom Helse Vest RHF og Haraldsplass Diakonale Sykehus AS om et betinget krav knyttet til oppgjør for feriepenger, variabel lønn, overlegepermisjoner og pensjonsforpliktelse fra før sykehusreformen. Kravet kommer til utbetaling dersom avtaleforholdet mellom Helse Vest RHF og Haraldsplass Diakonale Sykehus AS opphører.

Note 8 – Bundne midler

Av innstående på bankkonto er kr. 45.513.894 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk var per 31.12 kr. 45.029 889.



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Note 9 – Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	3 463 500	366 730 328	370 193 828
Årets resultat		31 346 457	31 346 457
Egenkapital 31.12.2023	3 463 500	398 076 785	401 540 285

I annen egenkapital inngår et gavefond på kr. 1.475.409 som er øremerket bestemte formål, men hvor det ikke foreligger tilbakebetalingsplikt.

Note 10 – Pensjonskostnader, -midler og –forpliktelser

Selskapet har ytelsesbaserte pensjonsordninger som omfatter i alt 4 766 personer, herav 1 575 aktive.. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap. Selskapet er også forpliktet til å yte avtalefestet pensjon etter fastsatte satser.

Tilskudd til private virksomheter med offentlig tjenestepensjonsordning

Stortinget har i februar 2019 vedtatt «Lov om tilskudd til visse private virksomheter med offentlig tjenestepensjonsordning». Loven legger til rette for å kompensere leverandører av lovpålagte spesialisthelsetjenester og statelige barnevernstjenester for historiske pensjonskostnader. Formålet er å styrke rammevilkårene for ideelle tjenesteleverandører. Loven hjemler tilskudd til virksomheter med offentlig tjenestepensjonsordning som leverer eller har levert lovpålagte spesialisthelsetjenester og statelig barnevernstjenester.

Historiske pensjonskostnader defineres som fremtidige kostnader knyttet til tidligere opptjente pensjonsrettigheter i offentlig tjenestepensjonsordning som forfaller til betaling etter at opptjeningen har skjedd. Fremtidige hendelser som gir historiske pensjonskostnader, er for eksempel regulering av pensjonsytelser, endring i reglene for offentlig tjenestepensjon eller endring i reglene for pensjon fra folketrygden. Dette er forhold som ikke er kjent på tidspunktet når pensjonsretten opptjenes. Historiske pensjonskostnader kjennetegnes dermed ved at det som regel går en viss tid fra pensjonen opptjenes og frem til opptjeningen genererer økte betalingsforpliktelser. I praksis innebærer dette at foretaket vil få refundert fra staten fremtidige premiebetalinger til KLP for de omfattende pensjonsforpliktelsene. Kompensasjon ytes ved årlige tilskudd basert på virksomhetenes premie knyttet til historiske pensjonskostnader i kommunal tjenestepensjonsordning. Tilskuddet er begrenset til dekning av kostnader knyttet til pensjonsrettigheter som medlemmer av pensjonsordningen har opptjent før 1. januar 2019. Tilskuddsordningen har kun til formål å dekke kostnader som forfaller etter ordningens ikrafttredelse.

Foretaket har ansvar overfor KLP for betaling av premier og det har ikke inntruffet hendelser som påvirker foretakets ytelser overfor ansatte. Foretaket har således fortsatt pensjonsansvaret og det kan ikke foretas fraregnes av pensjonsforpliktelsen i regnskapet. Refusjonskrav innregnes når søknaden om refusjon er innvilget og eventuelle betingelser for innvilgelsen, utover rene formaliteter, er oppfylt. Hendelsen klassifiseres som estimatavvik og refusjonskravet innregnes som dette. Refusjonskravet innregnes som separat eiendel i balansen.



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass

(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	154 523 938	155 814 844
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	86 895 820	53 852 178
Avkastning på pensjonsmidler	-126 594 869	-89 855 849
Administrasjonskostnad	4 976 543	4 652 785
Resultatført planendring	0	0
Netto pensjonskostnad (før aga -inkl arb takers andel)	119 801 432	124 463 958
Periodisert arbeidsgiveravgift	16 892 002	17 549 417
Resultatført estimatavvik	10 741 267	5 382 527
Netto pensjonskostnad (etter aga - inkl arb takers andel)	147 434 701	147 395 902
Pensjonskostnader innskuddsbasert ordning	10 518 124	10 653 655
Sum totale pensjonskostnader	130 319 556	135 117 613

	2023	2022
Opptjente pensjonsforpliktelser	3 089 947 376	2 789 073 167
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	-2 694 503 998	-2 413 321 094
Netto pensjonsforpliktelser før aga	395 443 378	375 752 073
Arbeidsgiveravgift	55 830 342	53 105 265
Ikke resultatført estimatendring/avvik inkl aga	-529 740 230	-397 400 676
Balanseført netto pensjonsforpliktelser/-midler(-)	-78 466 511	31 456 700

	2023	2022
Avstemming ikke resultatført aktuariell gevinst (tap)		
Ikke resultatført aktuariell gevinst (tap) IB	-399 986 453	-322 013 196
Aktuariell gevinst (tap) midler	28 149 542	-130 515 144
Aktuariell gevinst (tap) DBO	-170 402 172	47 898 981
Resultatført aktuariell tap (gevinst)	8 575 194	4 407 514
Aga på avvik	1 286 487	235 392
Resultatført andel aktuariell gevinst (tap) v/avkortning	0	0
Utbetalt tilskudd til historiske pensjonskostnader	0	0
Ført mot egenkapital	0	0
Ført mot egenkapital aga	0	0
Ikke resultatført aktuariell gevinst (tap) UB	-532 377 400	-399 986 451

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Forventet avkastning	5,20 %	5,20 %
Årlig lønnsvekst	3,50 %	3,50 %
Årlig G regulering	3,25 %	3,25 %



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Som aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn regnskapsstiftelsens anbefalte forutsetninger. De økonomiske forutsetningene er de samme som anvendes for de offentlige helseforetakene. Beregningen er foretatt av KLP.

En del av virksomheten har innskuddsbasert pensjonsordning i DNB. Dette gjelder 213 personer. Innskuddsplaner for denne delen periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Det betyr at årets betalte premie er lik årets pensjonskostnad. Premien fratrukket medlemmenes egenandel er kostnadsført under lønnskostnader.

Siljusslåttan sykehjem som er en del av Stiftelsen Diakonova Haraldsplass har etablert forsikret tjenestepensjon i Storebrand for 200 personer, via Virke. Denne føres etter samme prinsipper som innskuddspensjonen i DnB.

Note 11 – Andre avsetninger for forpliktelser og periodisering av tilskudd/gave

Avsetninger	2023	2022
Avtalefestet permisjon	34 566 699	32 858 344
Investeringsstilskudd fra Helse Vest RHF ¹⁾	9 405 000	9 900 000
Gave fra Rebekka Ege Hegermanns legat til MR og MR bygg ²⁾	1 479 000	1 564 000
Fonds til forskning og faglig utvikling samt NOKLUS saldo ³⁾	25 153 188	30 775 721
Tilbakebetalingsplikt til Bergen kommune ⁴⁾	11 083 490	9 943 407
Andre avsetninger til forpliktelser	11 008 881	8 100 098
Sum	92 696 258	93 141 570

- 1) Dette er investeringsstilskudd som blir periodisert i takt med avskrivning av tilhørende anleggsmidler.
- 2) Rebekka Ege Hegermanns legat bidro med til sammen 16 mill til innkjøp av MR maskin og bygg i 2001/2002. Gaven blir inntektsført i takt med avskrivningene av maskin og bygg.
- 3) Her ligger sykehusets fond til forskning og faglig utvikling med kr. 25 153 188 og saldo knyttet til driften av Noklus senter kr. 8 529 506.
- 4) Kommunen har finansiert enkelte investeringer som Domkirkehjemmet har foretatt. Avdrag og renter på lånene blir betalt av kommunen og dette tilskuddet er å betrakte som et kapitaltilskudd som tas til inntekt under driftsinntekter. Mottatt kapitaltilskudd fra Bergen kommune blir periodisert. Årlig tas til inntekt et beløp tilsvarende avskrivning på det driftsmiddelet som er finansiert. Ved et eventuelt opphør av avtalen med Bergen kommune kan stiftelsen, under visse forutsetninger, ha en tilbakebetalingsplikt til kommunen på deler av mottatt kapitaltilskudd. Men tilbakebetalingsplikten kan ikke bli større enn at stiftelsens grunnkapital forblir intakt.

Note 12 – Annen kortsiktig gjeld

	Stiftelsen	HDS	Domkirkehjemmet	Solli sykehus	HSU	Totalt 2023
Påløpte kostnader	16 490 533	83 103 975	11 284 546	13 252 316	15 438 503	139 569 873
Påløpte rentekostnader	8 029 037	-	9 128	-	-	8 038 165
Øvrig annen kortsiktig gjeld	2 001 912	21 013 637	108 765	3 850 015	-	26 974 329
Sum	26 521 482	104 117 612	11 402 439	17 102 331	15 438 503	174 582 367



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

Document ID:
4224772726C496E939117B4E81395EE



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass

(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Note 13 – Gjeld som forfaller senere enn 5 år:

	2023	2022
Gjeld til finansinstitusjoner og Bergen kommune	1 215 267 268	1 257 163 512
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	1 215 267 268	1 257 163 512

Konsernet har inngått følgende renteswapavtaler for å sikre rentenivå på langsiktig gjeld:

Virksomhet	Bank	Hovedstol 31.12	Løper fra	Løper til	Rente	Markedsverdi 31.12
Morselskap	Sparebanken Sør	771 555 000	02.01.2019	02.01.2034	2,470 %	50 731 228
Morselskap	Sparebanken Sør	105 416 660	06.10.2016	06.10.2031	1,538 %	11 740 218
Morselskap	Sparebanken Sør	160 000 000	02.01.2022	16.08.2034	1,599 %	23 982 981
Morselskap	Sparebanken Sør	300 000 000	01.07.2022	02.07.2035	1,220 %	48 370 327
Solli Sykehus as	Sparebanken Sør	19 206 377	20.06.2018	03.06.2030	2,125 %	887 890
Solli Sykehus as	Sparebanken Sør	6 558 823	28.09.2021	28.06.2031	1,238 %	655 471

Note 14 - Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2023	2022
Pant til HelseVest for investeringsmidler	10 884 000	11 464 000
Gjeld til kreditinstitusjoner og Bergen kommune	1 398 478 389	1 399 139 440
Annen langsiktig gjeld som er pantsikret	72 337 640	84 059 520
Sum	1 481 700 029	1 494 662 960
Bokført verdi av pantsatte eiendommer	1 628 296 776	1 639 119 339
Bokført verdi av pantsatte driftstilbehør	117 294 868	127 474 393
Factoringpant	27 495 271	47 112 980

Det foreligger ikke noe garantiansvar per 31. desember 2023.



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til konsernregnskap 2023

Note 15 – Investeringer

Rentefond vurderes til virkelig verdi.

	Bokført verdi 1.1.23	Markedsverdi 31.12.23	Resultatført endring
Rentefond KLP FRN	16 881 906	17 862 945	981 039

Note 16 – Goodwill

Balanseført negativ goodwill knytter seg til oppkjøp av Solli Sykehus AS pr 1. april 2019 og periodiseres over 5 år. Negative avskrivninger i året utgjør kr 6.918.212. Per 31.12.2023 er balanseført goodwill på kr. 2.306.071.

I 2022 kjøpte Stiftelsen Diakonova Haraldsplass selskapet Serio Ungdomssenter AS. Goodwill på 8.043.740 avskrives over fem år. I 2023 avskrives goodwill med kr 1.608.748. Per 31.12.2023 er balanseført goodwill på kr 5.898.743.

Note 17 – Hendelser etter balansedagen

Haraldsplass Diakonale Stiftelse skifter navn til Stiftelsen Diakonova Haraldsplass som følge av fusjon med Stiftelsen Diakonova med virkning fra 1. januar 2024.



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

Document ID:
42247772726C496E939117B4E81395EE

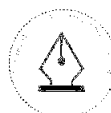


Stiftelsen Diakonova Haraldsplass

(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Kontantstrømanalyse

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 167 192	-14 336 180
Endring pensjonsforpliktelse - pensjonskostnad uten likviditetseffekt	-2 682 335	506 121
EK effekt overdragelse HB til Serio	-8 576 042	-
Avskrivninger	38 386 868	37 978 376
Endring kundefordringer	5 942 459	3 372 723
Endring leverandørgjeld	-2 533 329	-3 502 531
Endring i andre tidsavgrensningsposter	972 968	-9 126 483
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	28 343 397	14 892 026
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetaling ved overføring av driftsmiddel til annet selskap	1 670 335	-
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-26 574 732	-48 777 624
Utbetaling ved investering i datterselskap	-	-7 000 000
Utbetaling lån til andre virksomheter	-9 980 880	-
Utbetaling ved kjøp av andre investeringer	241 021	588 486
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-34 644 256	-55 189 138
Kontantstrømmer fra finansaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	53 216 451	55 970 418
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-59 545 539	-23 856 868
Netto kontantstrøm fra finansaktiviteter	-6 329 088	32 113 550
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-12 629 947	-8 183 564
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1.	52 269 382	60 452 946
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter	39 639 435	52 269 382



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk.

Virksomheten til Haraldsplass Barnevern ble overdratt til Haraldsplass Serio Ung AS med virkning fra 1. januar 2023. Transaksjonen ble gjennomført til virkelig verdi, men med regnskapsmessig kontinuitet. I henhold til god regnskapsskikk er sammenligningstallene ikke omarbeidet.

Haraldsplass Diakonale Stiftelse skifter navn til Stiftelsen Diakonova Haraldsplass som følge av virksomhetsoverdragelse med Stiftelsen Diakonova med virkning fra 1. januar 2024.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Børsnoterte aksjer vurderes til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte obligasjoner og aksjer vurderes til virkelig verdi på balansetidspunktet. Plasseringer i valuta omregnes til dagskurs. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Virksomheten er ikke skattepliktig med unntak av parkeringsvirksomheten.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige lineære avskrivninger.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler balanseføres til virkelig verdi på anskaffelsestidspunktet og avskrives over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap blir i selskapsregnskapet vurdert til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Pensjoner

Ytelsesbasert pensjonsordning vurderes til nåverdien av fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi.

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Estimatavvik og virkningen av endrede forutsetninger amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023

(korridor). Virkningen av endringer i pensjonsplan fordeles over gjenværende opptjeningstid. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene og er beregnet av balanseførte beløp. Netto pensjonsforpliktelse er differansen mellom nåverdien av pensjonsforpliktelsene og verdien av pensjonsmidlene som er avsatt for betaling av ytelsene. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi.

Planendringseffekter bokføres som hovedregel over driftsresultatet.

En del av virksomheten er tilknyttet en innskuddsbasert ordning i Storebrand. Betalt innskudd med fratrukket ansattes egenandel bokføres som kostnad. Denne behandles regnskapsmessig som en innskuddsbasert ordning.

Skatter

Stiftelsen har en skattepliktig parkeringsvirksomhet. Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsført resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Øvrige virksomheter i stiftelsen er ikke skattepliktige.

Egenkapitalandel KLP

For egenkapitalandel i KLP benyttes kostprinsippet. Det vil si at det normalt bare er inn- og utbetalinger som påvirker balanseført verdi av innskuddet. Det som investeres i egenkapital i KLP, er midler som går inn på kundens egenkapitalkonto, og forblir kundens eiendel. Egenkapitalinnskuddet får kunden med seg ved en eventuell flytting.

Prinsipp for føring av inntekter

Tilskudd fra det offentlig inntektsføres i det år tilskuddet tilhører. Øremerket tilskudd blir inntektsført i samme periode som tilhørende kostnad blir ført. Investeringsstilskudd føres brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Salg av tjenester blir inntektsført i den perioden de er utført.

Endring av regnskapsprinsipp og sammenligningstall

Ved endring av regnskapsprinsipp og ved reklassifisering av poster i regnskapet, blir sammenlignbare tall rettet tilsvarende.

Finansielle forpliktelser og sikring

Finansielle forpliktelser bokføres tilsvarende som finansielle eiendeler. For finansielle forpliktelser stiller regnskapsloven § 5-13 ikke krav til resultat føring av urealiserte tap som følger av endringer i rentenivået. Selskapet anvender sikringsbokføring i henhold til NRS 18. I praksis gjelder dette verdisikring av langsiktig gjeld ved hjelp av rentebytteavtale. Verdiendring på sikringsinstrumentet bokføres ikke. Sikringsobjektet balanseføres til den verdi som reflekterer effekten av sikringen



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023

Note 1 – Inntekter

	2023	2022
	-	-
Drift av sykehjem	92 201 984	88 468 429
Drift av barnevern	-	81 425 615
Drifts av parkeringshus	8 824 685	8 539 018
Leieinntekter	107 851 887	99 722 597
Andre inntekter	7 059 241	5 023 346
Sum	215 937 797	283 179 004

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass leverer tjenester til Bergen kommune i form av sykehjemsplasser på Siljusslåttan sykehjem. Siljusslåttan sykehjem sine inntekter på 92,2 MNOK er tilskudd fra det offentlige.

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn og feriepenger	78 145 238	127 980 442
Arbeidsgiveravgift	13 386 331	19 798 977
Pensjonskostnader	7 656 466	10 976 671
Andre ytelser	1 468 759	9 265 733
Sum	100 656 793	168 021 823
Gjennomsnittlig antall årsverk	107	189

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	2 032 190	450 600
Pensjonskostnader	27 897	-
Andre ytelser	15 633	-
Sum	2 075 720	450 600

Adm.dir. er tilknyttet organisasjonens kollektive pensjonsordning. Adm direktør har avtale om 6 mnd etterlønn.

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass har inngått en driftspensjonsavtale med administrerende direktør med opptjeningsrettighet fra 18. desember 2023. Avtalen innebærer lineær opptjening frem til 10. desember 2029. Ytelsen utgjør 66 % av fast årslønn begrenset oppad til 12 ganger folketrygdens grunnbeløp.



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D

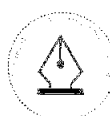


Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023

Honorar til revisor ekskl. mva utgjør	2023	2022
Lovpålagt revisjon	320 300	317 850
Regnskapsteknisk bistand	47 600	36 250
Andre attestasjonstjenester	64 500	53 950
Andre tjenester utenfor revisjon	108 450	207 850
Skatterådgivning - teknisk oppsett av ligningspapirer	26 000	16 415
Sum	566 850	632 315

Juridisk bistand utgjør kr. 198 695 ex mva i 2023.



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D



Stiftelsen Diakonova Haraldsplass
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023

Note 3 – Varige driftsmidler

	Sykehuse- bygninger	Feriehjem- aldersbolig	Lelighet	Grunn- Haraldspl.	Tomt SMU bygg	Undervan- bygg	SMU-bygg	MR-bygg	B-Block	Nye Haraldsplass	Sum bygninger
Anskaffelseskost pr. 1.1.	67 823 418	1 027 341	7 926 787	200 000	1 441 509	24 673 164	57 564 181	10 541 285	7 270 324	1 280 800 836	1 459 288 845
Tilgang i året	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 459 233	15 459 233
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	67 823 418	1 027 341	7 926 787	200 000	1 441 509	24 673 164	57 564 181	10 541 285	7 270 324	1 296 260 069	1 474 728 079
Oppskrevet for 01.01.											0
Akk. av og nedskr. pr. 31.12.	35 797 838	655 207	0	0	0	20 692 997	40 464 149	5 562 638	4 057 337	110 035 419	217 265 585
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.											0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12.											0
Bokført verdi pr. 31.12.	32 025 580	372 134	7 926 787	200 000	1 441 509	3 980 167	17 100 032	4 978 647	3 212 987	1 186 224 650	1 257 462 492
Årets avskrivninger	1 631 120	59 541	0	0	0	612 333	1 434 968	264 353	181 013	30 886 710	35 070 038
Avskrivningsatts od avskr	2,4 %	10 %				2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	*	

	Haraldsplass Parkering	Ombygging SR Minne	Poliklinikk SFL	Lofv mv Glassbygg	Eleddommer Barnevernet	Utriksdal &c	Total sum bygninger	Inventar/ utstyr	Biler og båter EDB-utstyr	Sum inventar/ utstyr	Total sum ex imaterielle elementer
Anskaffelseskost pr. 1.1.	116 966 272	4 754 488	112 588	2 698 122	30 943 678	22 858 194	1 637 602 187	696 848	4 866 847	6 179 081	1 643 781 268
Tilgang i året	1 845 560	0	0	0	9 222 367	47 573	26 574 732	0	0	0	26 574 732
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0	0	0	0	88 544	1 581 791	1 670 335	1 670 335
Anskaffelseskost pr. 31.12.	118 811 832	4 754 488	112 588	2 698 122	40 166 045	22 905 767	1 664 176 920	608 304	3 285 056	4 508 746	1 668 685 665
Oppskrevet for 01.01.							0	0		0	0
Akk. av- og nedskr. pr. 31.12.	10 833 675	1 975 893	49 670	917 241	6 885 198	1 126 992	239 054 254	608 304	2 940 074	3 850 656	242 904 910
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.							0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12.							0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	107 978 157	2 778 595	62 918	1 780 881	33 280 847	21 778 775	1 425 122 666	0	444 982	213 108	1 425 780 757
Årets avskrivninger	1 463 529	104 917	3 082	55 008	679 519	748 864	38 124 957	0	144 318	117 592	38 386 868
Avskrivningsatts od avskr	3,3 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,3 %	2,5 %	3,3 %	3,3 %	20 %	33 %	

-- * Prosentats for ordinære avskrivninger er en gjennomsnittlig avskrivningsatts etter dekomponering av investeringsobjektet.



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D



Haraldsplass Diakonale Stiftelse (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023

Note 4 – Andre driftskostnader

	2023	2022
Kostnader lokaler inkl energi	6 056 654	2 917 388
Verktøy, inventar	361 953	1 228 566
Reperasjon og vedlikehold	3 464 780	5 691 082
Fremmede tjenester	5 362 914	4 127 184
Programvare	3 019 245	0
Andre driftskostnader	6 278 128	20 288 524
Sum	24 543 674	34 252 744

Note 5 – Skatt, spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	283 220	69 340
Skattekostnad ordinært resultat	283 220	69 340

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Ordinært resultat før skatt	1 287 362	315 185
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-981 325	-1 007 444
Anvendelse av fremførbart underskudd	-306 037	0
Skattepliktig inntekt	0	-692 259

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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
Driftsmidler	12 448 909	11 467 584	-981 325
Underskudd til fremføring	-17 858 850	-18 164 887	-306 037
Sum	-5 409 941	-6 697 303	-1 287 362
Nominell skattesats	22 %	22 %	22 %
Netto utsatt skatt(+) / skattefordel (-)	-1 190 187	-1 473 407	-283 220



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D



Haraldsplass Diakonale Stiftelse (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023

Note 6 – Aksjer i datterselskap og andre selskaper

Selskap	Forretnings- kontor	Eier andel	Stemme- andel	Kostpris	Bokført verdi	Andel bokført EK pr. 31.12
Haraldsplass Diakonale Sykehus AS	Bergen	100,0 %	100 %	91 106 926	91 106 926	229 676 997
Vitenskapelige Høgskole Holding AS	Oslo	10,8 %	10,8 %	3 643 401	3 643 401	8 474 579
Solli Sykehus AS	Bergen	100,0 %	100 %	5 000 000	5 000 000	92 045 747
Fagskolen Diakonova AS	Oslo	19,95 %	19,95 %	997 499	997 499	301 865
Haraldsplass Serio Ung AS	Bergen	100,0 %	100,0 %	7 000 000	7 000 000	3 420 116

Det er besluttet en kapitalforhøyelse med motregning og kapitalinnskudd i Fagskolen Diakonova AS i mars 2024.

Note 7 – Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Fordringer med forfall senere enn ett år og senere enn fem år	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	761 777	1 002 798
Fordringer med forfall senere enn fem år	761 777	1 591 284
Gjeld		
Gjeld med forfall senere enn ett år	1 355 757 866	1 348 000 000
Gjeld med forfall senere enn fem år	1 192 120 839	1 230 000 000
Pant og lignende sikkerhet		
Bokført pantesikret gjeld	1 371 537 504	1 367 000 000
Investeringsstilskudd fra Helse Vest (del av avsetning til forpliktelser)	10 884 000	11 464 000
Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
Bygninger	1 425 122 666	1 436 672 890
Maskiner, redskaper, verktøy, inventar	658 091	2 590 336
Factoringpant	3 426 558	10 566 358

Det foreligger ikke noe garantiansvar per 31. desember 2023.



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D



Haraldsplass Diakonale Stiftelse (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023

Stiftelsen har inngått følgende renteswapavtaler som sikring av pantelån:

Bank	Hovedstol 31.12	Løper fra	Løper til	Rente	Markedsverdi 31.12*
Sparebanken Sør	771 555 000	02.01.2019	02.01.2034	2,470 %	50 731 228
Sparebanken Sør	105 416 660	06.10.2016	06.10.2031	1,538 %	11 740 218
Sparebanken Sør	160 000 000	02.01.2022	16.08.2034	1,599 %	23 982 981
Sparebanken Sør	300 000 000	01.07.2022	02.07.2035	1,220 %	48 370 327

* Positivt fortegn betyr en positiv markedsverdi

Note 8 – Bundne midler og trekkrettigheter

Av innstående på bankkonto er kr. 3 090 941,- bundne skattetreks midler. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Stiftelsen Diakonova Haraldsplass har en ubenyttet kassakreditt på 25 MNOK.

Note 9 – Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	463 500	176 899 405	177 362 905
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Virksomhetsoverdragelse underavd Haraldsplass barnevern pr. 1.1		-2 000 000	-2 000 000
Kontinuitetsdifferanse virksomhetsoverdragelse		-6 576 042	-6 576 042
<i>Årets resultat</i>		-3 450 412	-3 450 412
Egenkapital 31.12.2023	463 500	164 872 951	165 336 451

Korreksjon mot egenkapitalen fremkommer som differansen mellom overført virkelig verdi og bokført verdi av eiendeler og gjeld som ble overført.



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D



Haraldsplass Diakonale Stiftelse (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023

Note 10 – Pensjonsforpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i den loven.

Foretaket har ytelsesbaserte pensjonsordninger som omfatter 118 personer, herav 38 aktive. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengige av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap som for tiden er KLP for den ytelsesbaserte ordningen og Storebrand for ordningen med hybridpensjon.

Pensjonskostnaden i KLP er aktuarberegnet og fremkommer av oppstillingen nedenfor.

	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 076 566	5 332 569
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1 850 446	2 103 861
Avkastning på pensjonsmidler	-2 598 552	-3 427 331
Resultatført estimatavvik	110 510	639 809
Administrasjonskostnad	144 124	210 281
Resultatført planendring	0	0
Netto pensjonskostnad (før AGA inkl arb.t.andel)	3 583 094	4 859 189
Periodisert arbeidsgiveravgift	489 634	594 931
Netto pensjonskostnad (etter AGA inkl arb.t.andel)	4 072 728	5 454 120
Pensjonskostnad innskuddsbasert ordning	3 992 174	6 117 482
Sum totale pensjonskostnader	7 575 268	10 976 671
	31.12.2023	31.12.2022
Beregnete pensjonsforpliktelser	65 208 640	108 755 554
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	-54 992 693	-95 144 011
Netto forpliktelse	10 215 947	13 611 543
Arbeidsgiveravgift	1 513 274	2 043 449
Ikke resultatført estimatendring/avvik inkl aga	-10 498 288	-11 741 724
Netto pensjonsforpliktelser/midler	1 230 933	3 913 268
Økonomiske forutsetninger		
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Avkastning på fondsmidler	5,20 %	5,20 %
Årlig lønnsvekst	3,50 %	3,50 %
Årlig G-regulering	3,25 %	3,25 %

Som aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring lagt til grunn. De økonomiske forutsetningene er de samme som anvendes for de offentlige helseforetakene. Beregningen er foretatt av KLP.

Siljusslåttens sykehjem som er en del av Stiftelsen Diakonova Haraldsplass har etablert forsikret tjenestepensjon i Storebrand for 172 personer, via Virke. Innskuddsplaner for denne delen periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Det betyr at årets betalte premie er lik årets pensjonskostnad. Premien fratrukket medlemmenes egenandel er kostnadsført under lønnskostnader.



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D

Haraldsplass Diakonale Stiftelse
 (Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

Noter til regnskap 2023
Note 11 – Avsetninger for forpliktelser

Avsetninger	2023	2022
Investeringstilskudd fra HelseVest RHF ¹⁾	9 405 000	9 900 000
Andel gave fra Rebekka Ege Hegermanns legat til MR bygg ²⁾	1 479 000	1 564 000
Sum	<u>10 884 000</u>	<u>11 464 000</u>

- 1) Dette er investeringstilskudd som blir periodisert i takt med avskrivning av tilhørende anleggsmidler.
- 2) Rebekka Ege Hegermanns legat bidro med til sammen 16 mill til innkjøp av MR maskin og bygg i 2001/2002. I Stiftelsen Bergen Diakonissehjems regnskap er det ført 3,2 mill som er en andel av denne gaven. Gaven blir inntektsført i takt med avskrivningene av MR bygget. Gaven er plassert i balansen under Gjeld og Avsetning for forpliktelser, men innebærer ingen reell gjeldsforpliktelse for stiftelsen.

Note 12 – Mellomværende med andre konsernselskap, TS og FKV

Andre langsiktige fordringer	2023	2022
Lån til Serio Ungdomssenter AS	9 353 695	1 100 000
Haraldsplass Diakonale sykehus	-	10 642 701
Fagskolen Diakonova AS	1 296 752	1 296 752
Annen kortsiktig gjeld		
Haraldsplass Serio Ung AS	894 196	-
Kundefordringer		
Haraldsplass Diakonale sykehus	55 721	674 385
Solli Sykehus AS	108 557	-
Leverandørgjeld		
Haraldsplass Diakonale sykehus	3 395 129	813 416
Haraldsplass Serio Ung AS	490	-



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

Document ID:
 90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D



Haraldsplass Diakonale Stiftelse
(Tidl. Haraldsplass Diakonale Stiftelse)

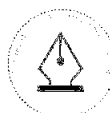
Noter til regnskap 2023

Note 13 – Annen kortsiktig gjeld

	HK	Siljusalåten	Totalt 2023
Påløpte kostnader	5 224 388	11 266 144	16 490 533
Påløpte rentekostnader	8 029 037	-	8 029 037
Øvrig annen kortsiktig gjeld	2 001 912	-	2 001 912
Sum	15 255 337	11 266 144	26 521 482

Note 14 – Hendelser etter balansedagen

Haraldsplass Diakonale Stiftelse skifter navn til Stiftelsen Diakonova Haraldsplass som følge av fusjon med Stiftelsen Diakonova med virkning fra 1. januar 2024.



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

Document ID:
90602BEFB25C4EE8BEB4415CAF281D1D