



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 529 337
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VITALIS HELSE AS
Forretningsadresse:	Trydalsveien 112 4980 GJERSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Knut Melting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 20.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	570 500	342 300
Annen driftskostnad		231 634	8 868 846
Sum kostnader		802 134	9 211 146
Driftsresultat		-802 134	-9 211 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89	2 019
Annen finansinntekt		19 669 755	23 064 000
Sum finansinntekter		19 669 844	23 066 019
Netto finans		19 669 844	23 066 019
Ordinært resultat før skattekostnad		18 867 710	13 854 873
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 867 710	13 854 873
Årsresultat		18 867 710	13 854 873
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 867 710	13 854 873
Totalresultat		18 867 710	13 854 873
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		18 867 710	13 854 873
Sum overføringer og disponeringer		18 867 710	13 854 873



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		9 687 583	6 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 687 583	6 250 000
Sum anleggsmidler		9 687 583	6 250 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		3 979 968	4 999 967
Sum fordringer		3 979 968	4 999 967
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 298	1 838 580
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 298	1 838 580
Sum omløpsmidler		4 015 266	6 838 547
SUM EIENDELER		13 702 849	13 088 547
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	270 270	3 750 000
Beholdning av egne aksjer	3	-48 993	
Overkurs		3 479 730	
Annen innskutt egenkapital			-12 045
Sum innskutt egenkapital		3 701 007	3 737 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 101 982	6 631 918
Sum opptjent egenkapital		6 101 982	6 631 918
Sum egenkapital		9 802 989	10 369 873
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 031	2 376 374
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter			158 550
Annen kortsiktig gjeld		3 897 828	183 750
Sum kortsiktig gjeld		3 899 859	2 718 674
Sum gjeld		3 899 859	2 718 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 702 849	13 088 547



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	128 354 200	
Charterleie	1		
Annen driftsinntekt	1	16 285	
Sum inntekter		128 370 485	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2		
Varekostnad	2	6 628 816	
Lønnskostnad	3, 4	67 565 049	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	649 700	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3	25 068 010	
Sum kostnader		99 911 575	
Driftsresultat		28 458 910	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		456	
Sum finansinntekter		456	
Annen rentekostnad		51 584	
Annen finanskostnad		209	
Sum finanskostnader		51 792	
Netto finans		-51 337	
Ordinært resultat før skattekostnad		28 407 573	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 426 117	
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 981 456	0
Årsresultat		21 981 456	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		21 981 456	



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		21 981 456	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5		
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 664 982	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	1 395 201	
Sum varige driftsmidler		3 060 183	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Sum anleggsmidler		3 060 183	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7		
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	16 526 175	
Andre kortsiktige fordringer	9	463 906	
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		16 990 081	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	9 298 227	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 298 227	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		26 288 308	0
SUM EIENDELER		29 348 491	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	270 270	
Beholdning av egne aksjer	11, 12	-48 993	
Overkurs	11	3 479 730	
Sum innskutt egenkapital	11	3 701 007	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 016 588	
Sum opptjent egenkapital		5 016 588	
Sum egenkapital	11	8 717 595	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	506 515	
Utsatt skatt	6	246	
Sum avsetninger for forpliktelser		506 761	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		506 761	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		2 662 049	
Betalbar skatt	6	6 363 615	
Skyldig offentlige avgifter		3 993 808	
Kortsiktig konserngjeld	9		
Annen kortsiktig gjeld	9	7 104 663	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		20 124 135	
Sum gjeld		20 630 896	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 348 491	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 693204

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 529 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VITALIS HELSE AS
Forretningsadresse: Gamle Kragerøvei 32
3770 KRAGERØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Knut Melting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 17.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	570 500	342 300
Annen driftskostnad		231 634	8 868 846
Sum kostnader		802 134	9 211 146
Driftsresultat		-802 134	-9 211 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89	2 019
Annen finansinntekt		19 669 755	23 064 000
Sum finansinntekter		19 669 844	23 066 019
Netto finans		19 669 844	23 066 019
Ordinært resultat før skattekostnad		18 867 710	13 854 873
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 867 710	13 854 873
Årsresultat		18 867 710	13 854 873
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 867 710	13 854 873
Totalresultat		18 867 710	13 854 873
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		18 867 710	13 854 873
Sum overføringer og disponeringer		18 867 710	13 854 873



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

9 687 583

6 250 000

Sum finansielle

9 687 583

6 250 000

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

9 687 583

6 250 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer

3 979 968

4 999 967

Sum fordringer

3 979 968

4 999 967

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

35 298

1 838 580

Sum bankinnskudd,

35 298

1 838 580

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

4 015 266

6 838 547

SUM EIENDELER

13 702 849

13 088 547

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3

270 270

3 750 000

Beholdning av egne aksjer 3

-48 993

Overkurs

3 479 730

Annen innskutt egenkapital

-12 045

Sum innskutt egenkapital

3 701 007

3 737 955

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6 101 982

6 631 918

Sum opptjent egenkapital

6 101 982

6 631 918

Sum egenkapital

9 802 989

10 369 873

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 031	2 376 374
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter			158 550
Annen kortsiktig gjeld		3 897 828	183 750
Sum kortsiktig gjeld		3 899 859	2 718 674
Sum gjeld		3 899 859	2 718 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 702 849	13 088 547



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	128 354 200	
Charterleie	1		
Annen driftsinntekt	1	16 285	
Sum inntekter		128 370 485	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2		
Varekostnad	2	6 628 816	
Lønnskostnad	3, 4	67 565 049	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	649 700	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3	25 068 010	
Sum kostnader		99 911 575	
Driftsresultat		28 458 910	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		456	
Sum finansinntekter		456	
Annen rentekostnad		51 584	
Annen finanskostnad		209	
Sum finanskostnader		51 792	
Netto finans		-51 337	
Ordinært resultat før skattekostnad		28 407 573	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 426 117	
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 981 456	0
Årsresultat		21 981 456	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		21 981 456	
Totalresultat		21 981 456	



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5		
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 664 982	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5, 7	1 395 201	
Sum varige driftsmidler		3 060 183	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Sum anleggsmidler		3 060 183	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7		
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	16 526 175	
Andre kortsiktige fordringer	9	463 906	
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		16 990 081	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	9 298 227	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 298 227	
Sum omløpsmidler		26 288 308	0
SUM EIENDELER		29 348 491	0



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11, 12	270 270	
Beholdning av egne aksjer	11, 12	-48 993	
Overkurs	11	3 479 730	
Sum innskutt egenkapital	11	3 701 007	

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		5 016 588	
Sum opptjent egenkapital		5 016 588	

Sum egenkapital	11	8 717 595	0
------------------------	-----------	------------------	----------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	4	506 515	
Utsatt skatt	6	246	
Sum avsetninger for forpliktelser		506 761	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9		

Sum langsiktig gjeld		506 761	0
-----------------------------	--	----------------	----------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		2 662 049	
Betalbar skatt	6	6 363 615	
Skyldig offentlige avgifter		3 993 808	
Kortsiktig konserngjeld	9		
Annen kortsiktig gjeld	9	7 104 663	
Sum kortsiktig gjeld		20 124 135	

Sum gjeld		20 630 896	0
------------------	--	-------------------	----------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 348 491	0
---------------------------------	--	-------------------	----------



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 917 529 337
VITALIS HELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Konsernregnskap 2022

Vitalis Helse AS

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC

Organisasjonsnr: 917 529 337



Årsberetning 2022 for Vitalis Helse AS

Virksomhetens art

Vitalis Helse AS er et konsern der virksomheten tilbyr tverrfaglig spesialisert døgnbehandling på spesialisthelsetjenestenivå innen barne- og ungdomspsykiatri, voksenpsykiatri og TSB-behandling. Konsernets forretningsvirksomhet er drevet under Fritt Behandlingsvalg og kan behandle pasienter fra hele Norge. Konsernet er lokalisert i Kragerø kommune med avdeling i Gjerstad.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Konsernet har som mål å være ledende innenfor Tverrfaglig Spesialisert Behandling av ruslidelser (TSB), ROP og psykiatrisk behandling. Ved slutten av 2022 fjernet Støre-regjeringen ordningen «Fritt Behandlingsvalg (FBV)» med virkning fra 01.01.2023. Dette medfører at konsernet ikke får lov til å ta i mot pasienter for behandling uten å ha en rammeavtale med Helseforetakene. Innlagte FBV pasienter den 01.01.2023 får fullført sitt behandlingsforløp.

Vitalis Helse AS har, tross avvikling av FBV, fortsatt som mål å kunne tilby bedre og mer effektive behandlingstilbud til mennesker med rus- og psykiatrilidelser. Lange ventelister, moderne behandlingstilbud, høy kompetanse og bemanning samt gode tilbakemeldinger fra henvisere, pasienter og pårørende viser tydelig hvilken posisjon vi har fått i bransjen. Mot slutten av 2022 stod konsernet med lange ventelister på tross av ledig kapasitet hos flere offentlige leverandører, noe som synliggjør behovet for den behandlingstilnærmingen vi tilbyr og tilbudet i sin helhet. At vi har gode behandlingstilbud og lokasjoner som ligger desentralisert fra de belastende miljøene har også vært en suksessfaktor som gjør at pasienter og henvisere velger Vitalis Helse som behandlingssted. Rapporten «Evaluering av fritt behandlingsvalg» (2021) peker tydelig på dette behovet hvor det fremkommer at; «Valgfriheten som følger med FBV, er av avgjørende betydning for enkelte pasienter. Muligheten til å kunne velge behandlingssted ut ifra egne behov, og blant et differensiert tilbud, er viktig å ivareta i fremtidige reformer.»

Vi har siden 2017 vist at vi kan tilby et langt bredere og mer helhetlig behandlingstilbud enn hva offentlige institusjoner tilbyr og som i tillegg ligger hele 65 til 80% lavere i pris enn hva en gjennomsnittlig døgnplass koster ved offentlig sykehus. Det er derfor ingen tvil om at det offentlige helsevesenet er tjent med å fremover bruke Vitalis Helse som en viktig aktør.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

Konsernets finansielle risiko vurderes å være innenfor alminnelig forretningsrisiko sett i lys av virksomhetens karakter. Styret mener at konsernet har en kapitalstruktur som er tilpasset risikoen og omfanget av virksomheten.

Styreansvarsforsikring

Konsernet har ikke inngått styreansvarsforsikring.

Kredittrisiko

Historisk tap på kundefordringer har vært lavt. Den generelle risikoen for at debitorer ikke evner å gjøre opp sine forpliktelser vurderes som lav. Konsernet vurderer fordringsmassen løpende og avsetter for estimerte tap på disse. Etter styrets mening foreligger det ikke kredittrisiko av betydning for å bedømme konsernets økonomiske stilling.

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert mot endringer i rentenivået, da konsernets gjeld har flytende rente. Effektene av slike endringer anses likevel å være uten vesentlig betydning for konsernet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i konsernet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i konsernet har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt



arbeid. Totalt legemeldt sykefravær siste år har vært på totalt 5,2% noe som er lavere enn bransjen.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Konsernet hadde ved årets utløp 74 ansatte, 45 kvinner og 29 menn. Konsernets styre består av 4 personer, hvorav 1 er kvinner. Konsernet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven

For fullstendig redegjørelse for aktsomhetsvurderingen henvises det til konsernets hjemmeside www.vitalis.no

Aktivites- og redegjørelsesplikten

Likestillingsredgjørelsen blir publisert på konsernets hjemmesider.

Miljørapportering

Konsernet har fokus på miljøet og miljøhensyn blir derfor sterkt vektlagt i konsernets prosjekter. Konsernets virksomhet påvirker det ytre miljøet i hovedsak gjennom energiforbruk og forbruk av enkelte miljøfarlige materialer.

Årsresultat og disponeringer

I 2022 hadde konsernet et resultat etter skattekostnad på kr 21 981 456 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	21 981 456

Styret i Vitalis Helse AS

Knut Melting
styreleder

Harald Fredrik Hodne Ulltveit-Moe
styremedlem

Carl Fredrik Eide
styremedlem

May Elin Nilsen
styremedlem



Resultatregnskap

Vitalis Helse AS

Morselskap				Konsern
2022	2021		Note	2022
Driftsinntekter og driftskostnader				
0	0	Salgsinntekt	1	128 354 200
0	0	Annen driftsinntekt	1	16 285
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum driftsinntekter		128 370 485
0	0	Varekostnad	2	6 628 816
570 500	342 300	Lønnskostnad	3, 4	67 565 049
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	649 700
231 634	8 868 846	Annen driftskostnad	3	25 068 010
<u>802 134</u>	<u>9 211 146</u>	Sum driftskostnader		99 911 575
<u>-802 134</u>	<u>-9 211 146</u>	Driftsresultat		28 458 910
Finansinntekter og finanskostnader				
89	2 019	Annen renteinntekt		456
19 669 755	23 064 000	Annen finansinntekt		0
0	0	Annen rentekostnad		51 584
0	0	Annen finanskostnad		209
<u>19 669 844</u>	<u>23 066 019</u>	Resultat av finansposter		-51 337
<u>18 867 710</u>	<u>13 854 873</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		28 407 573
0	0	Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 426 117
<u>18 867 710</u>	<u>13 854 873</u>	Årsresultat		21 981 456

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC



Balanse Vitalis Helse AS

Morselskap			Note	Konsern
2022	2021			2022
		Eiendeler		
		Varige driftsmidler		
0	0	Maskiner og anlegg		1 664 982
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	1 395 201
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler		<u>3 060 183</u>
		Finansielle anleggsmidler		
9 687 583	6 250 000	Investeringer i aksjer og andeler	8	0
<u>9 687 583</u>	<u>6 250 000</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>
<u>9 687 583</u>	<u>6 250 000</u>	Sum anleggsmidler		<u>3 060 183</u>
		Omløpsmidler		
		Fordringer		
0	0	Kundefordringer	7, 9	16 526 175
0	0	Andre kortsiktige fordringer	9	463 906
3 979 968	4 999 967	Konsernfordringer	9	0
<u>3 979 968</u>	<u>4 999 967</u>	Sum fordringer		<u>16 990 081</u>
		Bankinnskudd, kontanter o.l		
35 298	1 838 580	Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	9 298 227
<u>35 298</u>	<u>1 838 580</u>	Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>9 298 227</u>
<u>4 015 266</u>	<u>6 838 547</u>	Sum omløpsmidler		<u>26 288 308</u>
<u>13 702 849</u>	<u>13 088 547</u>	Sum eiendeler		<u>29 348 491</u>

Penneo Dokumentnr: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC



Balanse
Vitalis Helse AS

Morselskap			Note	Konsern
2022	2021			2022
		Egenkapital og gjeld		
		Innskutt egenkapital		
270 270	3 750 000	Aksjekapital	11, 12	270 270
-48 993	0	Egne aksjer	11, 12	-48 993
3 479 730	0	Overkurs	11	3 479 730
0	-12 045	Annen innskutt egenkapital		0
3 701 007	3 737 955	Sum innskutt egenkapital	11	3 701 007
		Opptjent egenkapital		
6 101 982	6 631 918	Annen egenkapital		5 016 588
6 101 982	6 631 918	Sum opptjent egenkapital		5 016 588
9 802 989	10 369 873	Sum egenkapital	11	8 717 595
		Gjeld		
		Avsetning for forpliktelser		
0	0	Pensjonsforpliktelser	4	506 515
0	0	Utsatt skatt	6	246
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		506 761
		Kortsiktig gjeld		
2 031	2 376 374	Leverandørgjeld		2 662 049
0	0	Betalbar skatt	6	6 363 615
0	158 550	Skyldig offentlige avgifter		3 993 808
3 897 828	183 750	Annen kortsiktig gjeld	9	7 104 663
3 899 859	2 718 674	Sum kortsiktig gjeld		20 124 135
3 899 859	2 718 674	Sum gjeld		20 630 896
13 702 849	13 088 547	Sum egenkapital og gjeld		29 348 491

Styret i Vitalis Helse AS

Knut Mølting
styreleder

Harald Fredrik Hodne Ulltveit-Moe
styremedlem

Carl Fredrik Eide
styremedlem

May Elin Nilsen
styremedlem



Vitalis Helse AS Kontantstrømanalyse

Morselskapet			Konsernet
2022	2021		2022
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	
18 867 710	13 854 873	Resultat før skattekostnad	21 981 456
-	-	Periodens betalte skatt	(2 299 110)
-	-	Ordinære avskrivninger	649 700
-	-	Endring i varelager	-
-	36 024	Endring i kundefordringer	(2 711 325)
(2 374 343)	2 371 633	Endring i leverandørgjeld	(1 012 634)
4 575 527	(4 657 667)	Endring i andre tidsavgrensingsposter	8 840 101
21 068 894	11 604 863	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	25 448 188
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	
(3 437 583)	-	Investering i aksjer og andeler	-
-	-	Investeringer i varige driftsmidler/ IT-utvikling m. v.	(246 082)
(3 437 583)	-	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(246 082)
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	
		Nedbetaling av kortsiktig gjeld	(1 649 856)
	(5 754 033)	Nedbetaling av langsiktig gjeld	-
(742 703)	(9 160 000)	Utbetaling til eiere	(742 703)
	3 500 000	Gjeldskonvertering	
(18 691 891)		Kjøp av egne aksjer	(18 691 891)
(19 434 594)	(11 414 033)	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(21 084 450)
(1 803 283)	190 830	Sum endring i likvide midler	4 117 656
1 838 580	1 647 751	Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	5 180 571
35 298	1 838 580	Beh. av kontanter ved periodens slutt	9 298 227
		Herav bundne midler	62 895

Pemso Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC



Vitalis Helse AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2022:

<i>Mor- og datterselskaper:</i>	<i>Forretningskontor</i>	<i>Eierandel</i>
Vitalis Helse AS	Kragerø	Morselskap
Vitalis Helse Kragerø AS	Kragerø	100 %

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Vitalis Helse AS

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC



Vitalis Helse AS

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Immaterielle eiendeler og goodwill

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

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

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/ eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Ytelsesbaserte pensjonsordninger, vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi.

Endring i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid. Eventuelle planendringsevinsten som oppstår i forbindelse med ubetingede planendringer benyttes til å redusere uinnregnede estimatavvik. Pensjonsopptjening, rentekostnad og forventet avkastning for gjenværende del av regnskapsperioden fastsettes basert på forutsetninger per planendringstidspunkt.

Akkumulert virkning av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger

Vitalis Helse AS



Vitalis Helse AS

(aktuarielle gevinster og tap) under 10 % av det som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene ved begynnelsen av året innregnes ikke. Når den akkumulerte virkningen er over 10 % grensen ved årets begynnelse, resultatføres det overskytende over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid. Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader.

Gevinster eller tap som oppstår i forbindelse med oppgjør eller vesentlig avkorting av pensjonsordninger resultatføres ved oppgjøret eller avkortingen. Pensjonsopptjening, rentekostnad og forventet avkastning for gjenværende del av regnskapsperioden fastsettes basert på forutsetninger per avkortningstidspunkt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC



Vitalis Helse AS

Note 1 Driftsinntekter

Salgsinntektene er i alt det vesentlige relatert til ett virksomhetsområde i det norske markedet.

Note 2 Varekostnad

Varekostnad består i all hovedsak kostnader for mat og medisiner til pasienter.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser til ledende personer og revisor

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021		2022	2021
500 000	300 000	Lønn	54 840 185	0
70 500	42 300	Arbeidsgiveravgift	8 330 260	0
0	0	Pensjonskostnader	3 698 975	0
0	0	Andre lønnsrelaterte ytelser	695 628	0
570 500	342 300	Sum Lønnskostnad	67 565 049	0

Ansatte i morselskapet har i regnskapsåret utført 0 årsverk. For konsernet som helhet er det utført 85 årsverk.

Ytelser til styre og administrerende direktør:

Det er totalt utbetalt kr 500 000 i styrehonorar i morselskapet og for konsernet som helhet.

Det er totalt utbetalt kr 2 290 584 i lønn til administrerende direktør i Vitalis Helse Kragerø AS. I tillegg kommer tilskudd til pensjonsordning, fast reisegodtgjørelse og andre skattepliktige ytelser.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha ordning om tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har tegnet obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte. Selskapet har både innskudds- og ytelsespensjon. Premien kostnadsføres løpende i regnskapet. For ytelsespensjon, se note 4.

Honorar til revisor

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021		2022	2021
12 000	22 500	Lovpålagt revisjon	87 000	0
10 000	0	Teknisk bistand	28 000	0
22 000	22 500	Sum honorar til revisor	115 000	0

Vitalis Helse AS

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC



Vitalis Helse AS

Note 4 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Det skal gis en beskrivelse av pensjonsordningen. Det skal være en sammenheng mellom beskrivelsen av pensjonsordningen før tabellen, og de opplysninger som gis i tabellen under.

Antall personer omfattet av ordningen	Aktive
Ytelsesordning (lukket)	23
Innskuddspensjon	62
Totalt	85
Resultatregnskap	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 981 078
Pentekostnad av pensjonsforpliktelsen	183 318
Avkastning på pensjonsmidler	-291 011
Administrasjonskostnad/ Rentegaranti	96 049
Arbeidsgiveravgift	418 690
Netto pensjonskostnad ytelsesordning	3 388 124
Kostnader ved AFP-ordning inkl. arbeidsgiveravgift	0
Kostnader ved tilleggspensjonsordning inkl. arbeidsgiveravgift	0
Kostnader ved innskuddsordning inkl. arbeidsgiveravgift	1 515 570
Sum netto pensjonskostnad	4 903 694
Balansen	2022
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	9 058 982
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12	8 464 913
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) inkl. aga	-171 318
Arbeidsgiveravgift	83 764
Netto pensjonsforpliktelse /- midler	506 515
Økonomiske forutsetninger	2022
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet lønnsregulering	3,50 %
Forventet pensjonsøkning	2,63 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	3,25 %
Forventet avkastning på fondsmidler	5,20 %
Arbeidsgiveravgift	14,10 %

Selskapet anvender dødelighetstabellen KLP2021 og uføretabell KLP Uføretariff (KU2021), som forutsetninger for dødelighet og uførhet

Vitalis Helse AS

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC



Vitalis Helse AS

Note 5 Varige driftsmidler

Konsern

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	2 212 782	1 602 919	3 815 701
Tilgang kjøpte driftsmidler	91 898	154 184	246 082
Avgang i året			
Anskaffelseskost 31.12.22	2 304 680	1 757 103	4 061 783
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	615 100	386 500	1 001 600
Bokført verdi 31.12.22	1 689 580	1 370 603	3 060 183
Årets ordinære avskrivninger	385 900	263 800	649 700
Økonomisk levetid	5-6 år	3-12 år	

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC

Vitalis Helse AS



Vitalis Helse AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Morselskapet		Konsernet
0	Betalbar skatt	6 540 093
0	Endring utsatt skatt	-113 976
0	Skatteeffekt av konsernbidrag	0
0	Årets totale skattekostnad	6 426 117

Beregning av årets skattegrunnlag

Morselskapet		Konsernet
18 867 710	Ordinært resultat før skattekostnad	48 077 328
-19 669 755	Permanente forskjeller i selskapsregnskapene	-19 669 755
0	Benyttet/ overført skattemessig underskudd	0
0	Endring i andre midlertidige forskjeller	518 077
-802 045	Skattegrunnlag (almennelig inntekt)	28 925 650
-127	Anvendt fremførbart underskudd	-127
802 172	Avgitt/ Mottatt konsernbidrag	0
0	Årets skattegrunnlag	28 925 522
0	Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0
0	Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0
0	Betalbar skatt (22 %)	6 363 615

Oversikt over midlertidig forskjeller

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	-127	Driftsmidler	507 631	0
0	0	Varebeholdning	0	0
0	0	Fordringer	0	0
0	0	Pensjonsforpliktelse	-506 515	0
0	0	Framførbart underskudd	0	0
0	0	Taps- og gevinstkonto	0	0
0	0	Avsetninger for forpliktelser	0	0
0	-127	Grunnlag for utsatt skattefordel	1 116	0
0	-28	Utsatt skattefordel/ utsatt skatt 22%	246	0

Note 7 Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier)

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	0	Varige driftsmidler	3 060 183	0
0	0	Kundefordringer	16 526 175	0
0	0	Sum bokført verdi	19 586 358	0

Datterselskapet Vitalis Helse Kragerø AS har kassekredittkonto ved DNB. Tilgjengelig kreditt er kr 4 000 000. Ubenyttet kreditt pr. 31.12.2022 var kr 4 000 000.

Vitalis Helse AS

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC



Vitalis Helse AS

Note 8 Aksjer i datterselskap

	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Balanseført verdi
Vitalis Helse Kragerø AS	Kragerø	100 %	8 602 189	22 783 501	9 687 583
Summer			8 602 189	22 783 501	9 687 583

Note 9 Transaksjoner og mellomværende med konsernselskap

Transaksjoner med konsernselskap:	2022	2021
Vitalis Helse Kragerø AS		
Mottatt konsernbidrag	802 172	0
Avgitt konsernbidrag	4 700 000	9 209 000
Mellomværende med konsernselskap:		
Vitalis Helse Kragerø AS		
Konsernfordringer	3 979 968	4 999 967
Gjeld til datterselskap	3 897 828	307 200

Note 10 Bundne bankinnskudd

Morselskapet			Konsernet	
2022	2021		2022	2021
0	0	Skattetrekksmidler	2 529 103	0
0	0	Andre bundne bankinnskudd	0	0
0	0	Sum bundne bankinnskudd	2 529 103	0

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC



Vitalis Helse AS

Note 11 Egenkapital

Endring i egenkapital i morselskapet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	3 750 000	0	-12 045		6 631 918	10 369 873
Kapitalforhøyelse 2021 registrert i 2022	-3 479 730	3 479 730	12 045		-12 045	0
Kjøp av egne aksjer	0	0	0	-48 993	-18 642 898	-18 691 891
Årets resultat	0	0	0		18 867 710	18 867 710
Skjevdelt utbytte					-742 703	-742 703
Egenkapital 31.12.2022	270 270	3 479 730	0	-48 993	6 101 982	9 802 989

Endring i egenkapital i konsernet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	3 750 000	0	-12 045		2 432 778	6 170 733
Kapitalforhøyelse 2021 registrert i 2022	-3 479 730	3 479 730	12 045		-12 045	0
Kjøp av egne aksjer	0	0	0	-48 993	-18 642 898	-18 691 891
Årets resultat	0	0	0		21 981 456	21 981 456
Skjevdelt utbytte					-742 703	-742 703
Egenkapital 31.12.2022	270 270	3 479 730	0	-48 993	5 016 588	8 717 595

Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNI-8NCHH-65L84-3GXXC

Vitalis Helse AS



Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Vitalis Helse AS

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	540 540	0,5	270 270
Sum	540 540	0,5	270 270

Vitalis Helse AS har 5 aksjonærer pr 31.12.2022. Alle aksjer gir samme rett i selskapet, men selskapets egne aksjer har ikke stemmerett.

Oversikt over selskapets aksjonærene pr 31.12.2022:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Harmonium Invest AS	196 494	36,4	44,4
Vitalis Invest AS	196 494	36,4	44,4
Vitalis Helse AS	97 986	18,1	-
Walk On AS	33 191	6,1	7,5
Melting Holding AS	16 375	3	3,7
Totalt antall aksjer	32 750	100	100



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."

Knut Melting

Styreleder

På vegne av: Selskapet

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-84480

IP: 86.62.xxx.xxx

2023-07-06 14:03:26 UTC



Carl Fredrik Eide

Styremedlem

På vegne av: Selskapet

Serienummer: 9578-5995-4-43290

IP: 90.170.xxx.xxx

2023-07-06 14:31:04 UTC



Harald Fredrik Hodne Ulltveit-Moe

Styremedlem

På vegne av: Selskapet

Serienummer: 9578-5994-4-506560

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-07-06 18:30:53 UTC



May Elin Nilsen

Daglig leder

På vegne av: Selskapet

Serienummer: 9578-5995-4-3983431

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-07-08 15:10:21 UTC



May Elin Nilsen

Styremedlem

På vegne av: Selskapet

Serienummer: 9578-5995-4-3983431

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-07-08 15:10:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KLZNA-OGIBL-6AUNT-8NCHH-65L84-3GXXC

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>



BDO AS
Fjellgata 6
4612 Kristiansand

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Vitalis Helse AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vitalis Helse AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet 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.

Annen informasjon

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

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



Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Jostein Håland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

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

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

Jostein Håland

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2722160

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-07-10 06:07:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JQJL-BMDT1-7UF4J-T4XLT-5T17D-AI23Y

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>