



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Lillanna Lindeman Engzelius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.04.2023

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 143 294	3 586 855
Tilskudd	1	45 114 907	44 122 097
Annen driftsinntekt		791 432	1 018 975
Sum inntekter		50 049 632	48 727 927
Kostnader			
Varekostnad		10 232 465	8 819 747
Lønnskostnad	2, 3	30 503 278	26 288 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 370 112	1 748 401
Annen driftskostnad	2	11 644 539	11 752 473
Sum kostnader		53 750 393	48 608 704
Driftsresultat		-3 700 761	119 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93 471	22 176
Annen finansinntekt		13 427	45 278
Sum finansinntekter		106 898	67 454
Nedskrivning av finansielle eiendeler		27 281	
Annen rentekostnad		6 403	139 165
Annen finanskostnad		4 569	
Sum finanskostnader		38 253	139 165
Netto finans		68 645	-71 711
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 632 116	47 511
Skattekostnad på resultat	5	28 259	91 437
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 660 374	-43 926
Årsresultat	6	-3 660 374	-43 926
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 660 374	-43 926



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-3 660 374	-43 926
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-3 660 374	-43 926
Sum overføringer og disponeringer		-3 660 374	-43 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4, 7	3 259 000	
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler		3 259 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	24 952 422	26 129 001
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 110 751	276 257
Sum varige driftsmidler		26 063 173	26 405 258
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9		
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern		150 738	
Andre langsiktige fordringer	3	1 229 442	1 178 576
Sum finansielle anleggsmidler		1 380 180	1 178 576
Sum anleggsmidler		30 702 353	27 583 834
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		343 778	139 351
Fordringer			
Kundefordringer		96 448	49 405
Andre kortsiktige fordringer		573 931	508 262
Sum fordringer		670 379	557 667
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	10	1 343 390	1 357 244
Sum investeringer		1 343 390	1 357 244
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	7 369 128	14 261 831
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 369 128	14 261 831
Sum omløpsmidler		9 726 674	16 316 094
SUM EIENDELER		40 429 027	43 899 928

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		15 015 434	18 675 809
Sum opptjent egenkapital		15 015 434	18 675 809

Sum egenkapital	6	16 015 434	19 675 809
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	21 787	
Sum avsetninger for forpliktelser		21 787	

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 139 283	6 139 283
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 264 684	9 157 884
Sum annen langsiktig gjeld		12 403 967	15 297 167

Sum langsiktig gjeld		12 425 754	15 297 167
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld			90 747
Betalbar skatt	5	6 471	91 437
Skyldig offentlige avgifter		2 318 637	2 086 182
Annen kortsiktig gjeld	8	9 662 729	6 658 586
Sum kortsiktig gjeld		11 987 838	8 926 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		24 413 592	24 224 119
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 429 027	43 899 928



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 434896

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lillanna Lindeman Engzelius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2023

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, 07.06.2023



Organisasjonsnr: 871 426 902
GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 143 294	3 586 855
Tilskudd	1	45 114 907	44 122 097
Annen driftsinntekt		791 432	1 018 975
Sum inntekter		50 049 632	48 727 927
Kostnader			
Varekostnad		10 232 465	8 819 747
Lønnskostnad	2, 3	30 503 278	26 288 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 370 112	1 748 401
Annen driftskostnad	2	11 644 539	11 752 473
Sum kostnader		53 750 393	48 608 704
Driftsresultat		-3 700 761	119 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93 471	22 176
Annen finansinntekt		13 427	45 278
Sum finansinntekter		106 898	67 454
Nedskrivning av finansielle eiendeler		27 281	
Annen rentekostnad		6 403	139 165
Annen finanskostnad		4 569	
Sum finanskostnader		38 253	139 165
Netto finans		68 645	-71 711
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 632 116	47 511
Skattekostnad på resultat	5	28 259	91 437
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 660 374	-43 926
Årsresultat	6	-3 660 374	-43 926
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 660 374	-43 926
Totalresultat		-3 660 374	-43 926
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-3 660 374	-43 926



Sum overføringer og
disponeringer

-3 660 374

-43 926



Organisasjonsnr: 871 426 902
GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4, 7	3 259 000	
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler		3 259 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	24 952 422	26 129 001
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	1 110 751	276 257
Sum varige driftsmidler		26 063 173	26 405 258
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9		
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern		150 738	
Andre langsiktige fordringer	3	1 229 442	1 178 576
Sum finansielle anleggsmidler		1 380 180	1 178 576
Sum anleggsmidler		30 702 353	27 583 834
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		343 778	139 351
Fordringer			
Kundefordringer		96 448	49 405
Andre kortsiktige fordringer		573 931	508 262
Sum fordringer		670 379	557 667
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	10	1 343 390	1 357 244
Sum investeringer		1 343 390	1 357 244
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	7 369 128	14 261 831
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 369 128	14 261 831



Sum omløpsmidler		9 726 674	16 316 094
SUM EIENDELER		40 429 027	43 899 928
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 015 434	18 675 809
Sum opptjent egenkapital		15 015 434	18 675 809
Sum egenkapital	6	16 015 434	19 675 809
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	21 787	
Sum avsetninger for forpliktelser		21 787	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 139 283	6 139 283
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 264 684	9 157 884
Sum annen langsiktig gjeld		12 403 967	15 297 167
Sum langsiktig gjeld		12 425 754	15 297 167
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			90 747
Betalbar skatt	5	6 471	91 437
Skyldig offentlige avgifter		2 318 637	2 086 182
Annen kortsiktig gjeld	8	9 662 729	6 658 586
Sum kortsiktig gjeld		11 987 838	8 926 951
Sum gjeld		24 413 592	24 224 119
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 429 027	43 899 928



Organisasjonsnr: 871 426 902
GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
30.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



NITSCHKE

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

Til styret i stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering som viser et underskudd på kr 3 660 374. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

NITSCHKE

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering

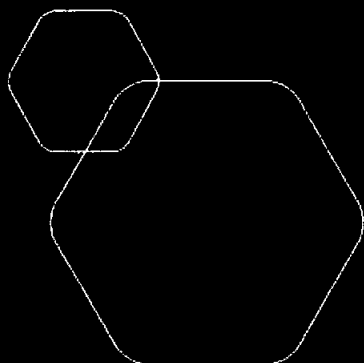
Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Lysaker, 26. april 2023

NITSCHKE AS

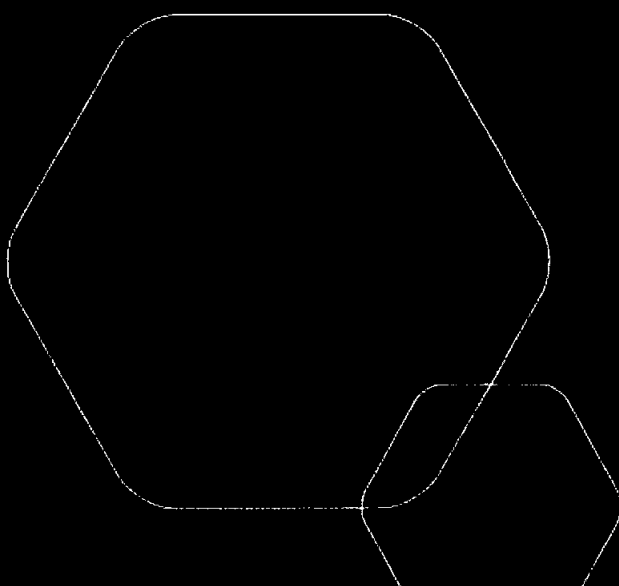
Erling Kofstad
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 871 426 902



RESULTATREGNSKAP

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Tilskudd	1	45 114 907	44 122 097
Salgsinntekt		4 143 294	3 586 855
Annen driftsinntekt		791 432	1 018 975
Sum driftsinntekter		50 049 632	48 727 927
Varekostnad		10 232 465	8 819 747
Lønnskostnad	2, 3	30 503 278	26 288 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 370 112	1 748 401
Annen driftskostnad	2	11 644 539	11 752 473
Sum driftskostnader		53 750 393	48 608 704
Driftsresultat		-3 700 761	119 223
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		93 471	22 176
Annen finansinntekt		13 427	45 278
Nedskrivning av finansielle eiendeler		27 281	0
Annen rentekostnad		6 403	139 165
Annen finanskostnad		4 569	0
Resultat av finansposter		68 645	-71 711
Resultat før skattekostnad		-3 632 116	47 511
Skattekostnad på resultat	5	28 259	91 437
Resultat		-3 660 374	-43 926
Årsresultat	6	-3 660 374	-43 926
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		3 660 374	43 926
Sum overføringer		-3 660 374	-43 926



BALANSE

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utvikling	4, 7	3 259 000	0
Sum immaterielle eiendeler		3 259 000	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	24 952 422	26 129 001
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 110 751	276 257
Sum varige driftsmidler		26 063 173	26 405 258
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		150 738	0
Andre langsiktige fordringer	3	1 229 442	1 178 576
Sum finansielle anleggsmidler		1 380 180	1 178 576
Sum anleggsmidler		30 702 353	27 583 834
OMLØPSMIDLER			
VARER			
Lager av varer og annen beholdning		343 778	139 351
Sum varer		343 778	139 351
FORDRINGER			
Kundefordringer		96 448	49 405
Andre kortsiktige fordringer		573 931	508 262
Sum fordringer		670 379	557 667
INVESTERINGER			
Markedsbaserte obligasjoner	10	1 343 390	1 357 244
Sum investeringer		1 343 390	1 357 244
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	7 369 128	14 261 831
Sum omløpsmidler		9 726 674	16 316 094
Sum eiendeler		40 429 027	43 899 928



BALANSE

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Grunnkapital		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		15 015 434	18 675 809
Sum opptjent egenkapital		15 015 434	18 675 809
Sum egenkapital	6	16 015 434	19 675 809
GJELD			
Utsatt skatt	5	21 787	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 139 283	6 139 283
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 264 684	9 157 884
Sum annen langsiktig gjeld		12 403 967	15 297 167
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	90 747
Betalbar skatt	5	6 471	91 437
Skyldig offentlige avgifter		2 318 637	2 086 182
Annen kortsiktig gjeld	8	9 662 729	6 658 586
Sum kortsiktig gjeld		11 987 838	8 926 951
Sum gjeld		24 413 592	24 224 119
Sum egenkapital og gjeld		40 429 027	43 899 928



BALANSE

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

Note

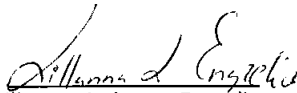
2022

2021


Bekkestua, 26.04.2023

Styret i GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

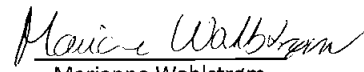

Jostein Blikås
styreleder


Lillanna Lindeman Engzeilius
daglig leder


Pål Johan Vanberg
styremedlem



Anne Kjersti Cecelia Befring
styremedlem


Didrik Bell
styremedlem


Marianne Wahlstrøm
nestleder


Kristiane Jæger Kaardal
styremedlem


Kjell Døvle Kalland
styremedlem


Bente Anita Holt Håkonsen
styremedlem



NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Regnskapsprinsipper

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

SALGSINNTEKTER

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

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

VARER

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

FORDRINGER

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

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

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

KLASSIFISERING AV GJELDSPOSTER

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

OFFENTLIGE TILSKUDD

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

SKATT

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

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

SIDE 6



NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Note 1 Offentlig tilskudd

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering har i 2022 mottatt brutto NOK 48 276 020 i offentlig støtte av Helse Sør-Øst RHF tilknyttet ytelsesavtalen fra 2015.

Virksomheten har hatt et redusert aktivitetsnivå bla grunnet manglende henvisninger fra sykehusene i forbindelse med pandemien de første tre månedene av året og har pådratt oss et tilbakebetalingskrav til Helse Sør-Øst RHF på 3.161.113,- for 2022.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	23 517 598	20 270 802
Arbeidsgiveravgift	3 792 254	3 179 831
Pensjonskostnader	2 861 327	2 278 678
Andre ytelser	332 099	558 772
Sum	30 503 278	26 288 083

Stiftelsen har i 2022 sysselsatt i gjennomsnitt 34 årsverk.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningene tilfredsstillter kravene i denne lov.

Stiftelsen har lovpålagt ytelsesbasert pensjonsordning for sykepleierne i KLP, ordningen innebærer i tillegg kostnader til lukkede og opphørte avtaler. Samlet pensjonspremie i ordningen for 2022 var NOK 1 890 388. Balanseført egenkapitaltilskudd til KLP utgjør ved utgangen av 2022 NOK 1 229 442.

Egenkapitaltilskuddet kan bare utbetales ved flytting av pensjonsordningen fra KLP etter nærmere regler angitt i KLPs vedtekter.

For øvrige ansatte har stiftelsen en innskuddspensjonsordning hos DNB. Pr. 31.12.22 var det 40 medlemmer i ordningen. Pensjonspremie i ordningen utgjorde NOK 749 884 i 2022.

I tillegg har stiftelsen en AFP-ordning for ansatte med innskuddspensjonsordning. Pensjonspremien tilknyttet AFP-ordningen utgjorde NOK 208 853 i 2022.



NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Note 4 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, ikke inventar o.a avskrivbare utstyr driftsmidler		Utvikling	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	30 798 079	467 064	22 395		31 287 538
Tilgang	54 993	973 034	0	3 259 000	4 287 026
Avgang	0	0	0		0
Anskaffelseskost 31.12	30 853 072	1 440 098	22 395	3 259 000	35 574 565
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-5 900 650	-351 742	0		-6 252 392
Balansført verdi 31.12	24 952 422	1 088 356	22 395		29 322 172
Årets avskrivninger	1 274 153	95 958	0		1 370 112

Note 5 Skatt

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

Årets skattegrunnlag	2022	2021
Betalbar skatt	6 471	91 437
Endring i utsatt skatt	21 787	0
Sum skattekostnad	28 259	91 437

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat av utleievirksomhet før skattekostnad	128 449	415 621
Endring i midlertidige forskjeller	-99 034	0
Årets skattegrunnlag	29 415	415 621

Betalbar skatt i balansen:	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	6 471	91 437
Sum betalbar skatt i balansen	6 471	91 437

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021
Varige driftsmidler	99 034	0
Sum	99 034	0

Sum grunnlag utsatt skatt/ skattefordel	99 034	0
--	---------------	----------

Utsatt skatt (22%)	21 787	0
Effekt av endring av skattesat	0	0

GODTHAAB HELSE OG REHABILITERING

SIDE 8



NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Note 6 Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	1 000 000	18 675 809	19 675 809
Årets resultat		-3 660 374	-3 660 374
Pr 31.12.2022	1 000 000	15 015 434	16 015 434

Note 7 Utviklingsprosjekt

Stiftelsen har i løpet av inntektsåret balanseført 3 259 000 tilknyttet overordnet strategisk arbeid, utarbeidelser av planskisser og søknader i tilknytning til økt fremtidig utnyttelse av stiftelsens eiendom.

Note 8 Fordringer og gjeld

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

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

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering har gjeld hos Helse Sør-Øst RHF pålydende NOK 9 425 797 pr 31.12.2022.

Balanseført gjeld som er sikret ved pant utgjør NOK 6 139 283. I tillegg er kassekredittrammen på NOK 5 000 000 hos Sparebanken Sør sikret ved pant. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør NOK 24 952 422 og består av bygget med tilhørende installasjoner.

Ved årsslutt var det innskutt NOK 980 463 på kassekredittkontoen i Sparebanken Sør og kredittramme var ikke benyttet.



NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Note 9 Datterselskap

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

Årsresultatet for datterselskapet viser et underskudd i 2022 på NOK 39 343. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2022 NOK -1 633 495 .

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

Stiftelsen Godthaab Helse og Rehabilitering betaler løpende forpliktelsene til datterselskapet Godthaabklinikken AS. Saldo på fordringene utgjør ved utgangen av 2022 NOK 1 742 778. Saldoen er i sin helhet nedskrevet frem til 2021. Det er ikke foretatt ytterligere nedskrivning i 2022 da det er forventet at selskapet kan starte nedbetaling i løpet av 2023.

Det har ikke vært transaksjoner med datterselskapet i 2022.

Note 10 Finansielle instrumenter

Stiftelsen har plassert midler i et obligasjonsfond, fondet bokføres iht. laveste verdis prinsipp. Bokført verdi på obligasjonsfondet er NOK 1 343 390.

Note 11 Bankinnskudd

Innestående bundne midler på skattetrekkkonto er ved årsskifte NOK 1 229 026.

Note 12 Fortsatt drift

Pandemien preget driften ved Godthaab våren 2022. Mangel på henvisninger og avlysninger av planlagte opphold grunnet redusert drift i sykehusene gav et betydelig inntektstap for virksomheten. Samtidig ble virksomheten påført større merkostnader knyttet til pris og lønnsvekst inkludert strømavgifter. Avtalen med oppdragsgiver Helse Sør- Øst RHF ble deflator justert med 2,7% i 2022, hvilket ikke kompensere faktisk prisvekst. Virksomheten har ikke blitt kompensert for konsekvenser av pandemien og deflatoren er ikke oppjustert i løpet av året.

God etterspørsel på rehabiliteringstilbudet og utsiktene til en mer «normalisert» driftssituasjon i løpet av 2023 legges gir grunnlag indikerer at det ikke foreligger vesentlig usikkerhet vedrørende stiftelsens evne til fortsatt drift.

Årsregnskapet er derfor avlagt med forutsetning om fortsatt drift.