



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 199 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RECOVERYAKADEMIET AS
Forretningsadresse: Haugnesvegen 7
2090 HURDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Ole Andreas Underland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 19.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 9	207 921 488	210 118 846
Annen driftsinntekt	1, 9	1 998 530	2 594 669
Sum inntekter		209 920 018	212 713 514
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 13	154 643 662	146 597 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	5 149 690	4 477 675
Annen driftskostnad	2	55 792 157	51 366 707
Sum kostnader		215 585 509	202 441 898
Driftsresultat		-5 665 492	10 271 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		69 484	33 692
Annen finansinntekt			4 044
Sum finansinntekter		69 484	37 736
Annen rentekostnad		567 326	645 106
Annen finanskostnad		264 790	124
Sum finanskostnader		832 116	645 230
Netto finans		-762 632	-607 494
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 428 124	9 664 121
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 225	2 253 477
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 483 349	7 410 644
Årsresultat		-6 483 349	7 410 644
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 483 349	7 410 644
Totalresultat		-6 483 349	7 410 644
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital	4	-6 483 349	7 410 644
Sum overføringer og disponeringer		-6 483 349	7 410 644



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1, 13	10 336 942	8 663 738
Utsatt skattefordel	1, 5		55 225
Sum immaterielle eiendeler		10 336 942	8 718 963
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 7	204 378	225 032
Maskiner og anlegg	7		
Finansielle anleggsmidler	7, 11	2 405 990	3 177 713
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 7	1 932 424	2 704 980
Sum varige driftsmidler	7	4 542 792	6 107 725
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			440 764
Sum finansielle anleggsmidler			440 764
Sum anleggsmidler		14 879 733	15 267 452
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	19 958 150	14 300 581
Andre kortsiktige fordringer		12 939 915	15 380 193
Krav på innbetaling av selskapskapital	6	14 688 264	17 379 653
Sum fordringer		47 586 329	47 060 426
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 098 639	4 347 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 098 639	4 347 982
Sum omløpsmidler		52 684 968	51 408 408
SUM EIENDELER		67 564 702	66 675 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	13 328 428	19 811 777
Sum opptjent egenkapital		13 328 428	19 811 777
Sum egenkapital	4	14 328 428	20 811 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		1 927 435	
Utsatt skatt	5		
Sum avsetninger for forpliktelser		1 927 435	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	2 273 825	3 349 676
Sum annen langsiktig gjeld		2 273 825	3 349 676
Sum langsiktig gjeld		4 201 260	3 349 676
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	3 304 409	380 932
Leverandørgjeld		7 694 540	11 214 641
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		9 504 480	8 037 306
Annen kortsiktig gjeld		28 531 585	22 881 528
Sum kortsiktig gjeld		49 035 013	42 514 408
Sum gjeld		53 236 273	45 864 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 564 702	66 675 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 938917

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 199 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RECOVERYAKADEMIET AS
Forretningsadresse: Dalsøtervegen 3
2090 HURDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Ole Andreas Underland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 24.10.2022



Organisasjonsnr: 986 199 055
RECOVERYAKADEMIET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 9	207 921 488	210 118 846
Annen driftsinntekt	1, 9	1 998 530	2 594 669
Sum inntekter		209 920 018	212 713 514
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 13	154 643 662	146 597 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	5 149 690	4 477 675
Annen driftskostnad	2	55 792 157	51 366 707
Sum kostnader		215 585 509	202 441 898
Driftsresultat		-5 665 492	10 271 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		69 484	33 692
Annen finansinntekt			4 044
Sum finansinntekter		69 484	37 736
Annen rentekostnad		567 326	645 106
Annen finanskostnad		264 790	124
Sum finanskostnader		832 116	645 230
Netto finans		-762 632	-607 494
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 225	2 253 477
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 483 349	7 410 644
Årsresultat		-6 483 349	7 410 644
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 483 349	7 410 644
Totalresultat		-6 483 349	7 410 644
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	-6 483 349	7 410 644
Sum overføringer og disponeringer		-6 483 349	7 410 644



Organisasjonsnr: 986 199 055
RECOVERYAKADEMIET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1, 13	10 336 942	8 663 738
Utsatt skattefordel	1, 5		55 225
Sum immaterielle eiendeler		10 336 942	8 718 963
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 7	204 378	225 032
Maskiner og anlegg	7		
Finansielle anleggsmidler	7, 11	2 405 990	3 177 713
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 7	1 932 424	2 704 980
Sum varige driftsmidler	7	4 542 792	6 107 725
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			440 764
Sum finansielle anleggsmidler			440 764
Sum anleggsmidler		14 879 733	15 267 452
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	19 958 150	14 300 581
Andre kortsiktige fordringer		12 939 915	15 380 193
Krav på innbetaling av selskapskapital	6	14 688 264	17 379 653
Sum fordringer		47 586 329	47 060 426
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	5 098 639	4 347 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 098 639	4 347 982
Sum omløpsmidler		52 684 968	51 408 408
SUM EIENDELER		67 564 702	66 675 860
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	13 328 428	19 811 777
Sum opptjent egenkapital		13 328 428	19 811 777
Sum egenkapital	4	14 328 428	20 811 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		1 927 435	
Utsatt skatt	5		
Sum avsetninger for forpliktelser		1 927 435	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	2 273 825	3 349 676
Sum annen langsiktig gjeld		2 273 825	3 349 676
Sum langsiktig gjeld		4 201 260	3 349 676
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	3 304 409	380 932
Leverandørgjeld		7 694 540	11 214 641
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		9 504 480	8 037 306
Annen kortsiktig gjeld		28 531 585	22 881 528
Sum kortsiktig gjeld		49 035 013	42 514 408
Sum gjeld		53 236 273	45 864 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 564 702	66 675 860



Organisasjonsnr: 986 199 055
RECOVERYAKADEMIET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
226.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Furusethgata 10
2050 Jessheim
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Recoveryakademiet AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Recoveryakademiet AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets immaterielle eiendel (FOU) knyttet til IMR forskning er regnskapsført til kr 10 336 942 i balansen per 31. desember 2021. Selskapets negative kontantstrømmer og resultater indikerer at det foreligger usikkerhet knyttet til verdien av immaterielle eiendeler i selskapets balanse. Gjennom vår revisjon har vi ikke mottatt tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som underbygger verdien på (FOU) knyttet til IMR forskning. Vi har derfor ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kan være behov for å nedskrive immaterielle eiendeler i selskapets balanse samt øke nedskrivninger i resultatregnskapet tilsvarende.

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 selskapet 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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 14 og selskapets årsberetning som omtaler fortsatt drift. Mottatt periererapportering per september 2022 viser et regnskapsmessig underskudd og dermed tapt egenkapital. Negative kontantstrømmer og anstrengt likviditet indikerer at det foreligger usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.



Annens 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.

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 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 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>

BDO AS

Elisabeth Moum
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."

Elisabeth Moum

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1980801

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-10-18 10:25:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SOSAG-WOLDS-3WN0J-T1WQQ-BV5GP-AXW5Y

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/validate>



Årsregnskap 2021 for Recoveryakademiet AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisors beretning

Utarbeidet av:





Resultatregnskap			
Recoveryakademiet AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1, 9	207 921 488	210 118 846
Annen driftsinntekt	1, 9	1 998 530	2 594 669
Sum driftsinntekter		209 920 018	212 713 514
Lønnskostnad	2, 13	154 643 662	146 597 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendele		5 149 690	4 477 675
Annen driftskostnad	2	55 792 157	51 366 707
Sum driftskostnader		215 585 509	202 441 898
Driftsresultat		-5 665 492	10 271 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		69 484	33 692
Annen finansinntekt		0	4 044
Annen rentekostnad		567 326	645 106
Annen finanskostnad		264 790	124
Resultat av finansposter		-762 632	-607 494
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 428 124	9 664 121
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 225	2 253 477
Ordinært resultat		-6 483 349	7 410 644
Årsresultat		-6 483 349	7 410 644
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	-6 483 349	7 410 644
Sum overføringer		-6 483 349	7 410 644

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Recoveryakademiet AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1, 13	10 336 942	8 663 738
Utsatt skattefordel	1, 5	0	55 225
Sum immaterielle eiendeler		10 336 942	8 718 963
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 7	204 378	225 032
Finansielle anleggsmidler	7, 11	2 405 990	3 177 713
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 7	1 932 424	2 704 980
Sum varige driftsmidler	7	4 542 792	6 107 725
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	440 764
Sum finansielle anleggsmidler		0	440 764
Sum anleggsmidler		14 879 733	15 267 452
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	19 958 150	14 300 581
Andre kortsiktige fordringer		12 939 915	15 380 193
Konsernfordringer	6	14 688 264	17 379 653
Sum fordringer		47 586 329	47 060 426
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 098 639	4 347 982
Sum omløpsmidler		52 684 968	51 408 408
Sum eiendeler		67 564 702	66 675 860

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Recoveryakademiet AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	13 328 428	19 811 777
Sum opptjent egenkapital		13 328 428	19 811 777
Sum egenkapital	4	14 328 428	20 811 777
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		1 927 435	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 927 435	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	2 273 825	3 349 676
Sum annen langsiktig gjeld		2 273 825	3 349 676
Kortsiktig gjeld			
Konserngjeld	6	3 304 409	380 932
Leverandørgjeld		7 694 540	11 214 641
Skyldig offentlige avgifter		9 504 480	8 037 306
Annen kortsiktig gjeld		28 531 585	22 881 528
Sum kortsiktig gjeld		49 035 013	42 514 408
Sum gjeld		53 236 273	45 864 084
Sum egenkapital og gjeld		67 564 702	66 675 860

Hurdal, 30.08.2022
Styret i Recoveryakademiet AS

Sverre Eilifsson Koch
styreleder

Ole Andreas Underland
styremedlem/daglig leder

Utarbeidet av ECIT



Indirekte kontantstrøm			
Recoveryakademiet AS			
	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-5 566 218	9 664 121
Periodens betalte skatt		-4 323 262	-1 435 040
Ordinære avskrivninger		5 149 690	4 477 675
Endring i kundefordringer		-6 248 710	-626 019
Endring i leverandørgjeld		-3 520 101	-1 954 978
Endring i pensjonsforpliktelser		2 366 297	-810 140
Endring i andre tidsavgrensningsposter		9 738 514	12 418 619
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 242 734	24 604 318
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		8 000	648 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		10 020 237	19 802 916
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-10 012 237	-19 154 916
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Låneopptak fra kredittinstitusjon		-1 075 851	2 535 892
Endring konsernmellomværende		20 303 130	-7 377 332
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		19 227 279	-4 841 440
Netto endring i kontanter og kontantekvivaler		15 457 776	607 962
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per.		4 329 128	3 721 166
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per.		19 786 904	4 329 128

Utarbeidet av ECIT



Note1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Fra 2020 har det vært endring av prinsipp på leasing av biler fra operasjonell til finansiell leasing. Nåverdien av fremtidige leasingavtaler er balanseført som anleggsmidler med tilhørende gjeld til kredittinstitusjoner.

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.

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.

Pensjoner

Ytelsesbasert pensjonsordning, vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Innskuddsbasert pensjonsordning blir kostnadsført løpende..

Endring av regnskapsprinsipp

Det har i 2021 vært en endring i regnskapsprinsipp vedrørende leasing av biler, fra operasjonell til finansiell leasing.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	100 818 583	81 451 881
Arbeidsgiveravgift	16 293 734	14 289 828
Innleide næringsdrivende	29 804 328	45 959 788
Pensjonskostnader	8 236 353	5 579 217
Andre ytelser	-509 335	-683 198
Sum	154 643 662	146 597 517

Selskapet har i 2021 sysselsatt 226 årsverk.

Daglig leder er innleid, og har i 2021 fått honorarer på kr 1 380 000 og godtgjørelse for div utlegg kr 96 409 .

Det er ikke utbetalt honorarer til styrets medlemmer.

Det foreligger ingen andre særskilte pensjonsavtaler, avtaler om bonuser, opsjoner eller andre lignende økonomiske fordeler, utover de ordinære pensjons- og bonusavtalene som også øvrige ansatte er omfattet av.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 212 985 .I tillegg kommer honorar for særattestasjon kr 250 000 andre tjenester med kr 137 257. Beløpene er ekskl. merverdiavgift.

Obligatorisk tjenstepensjon / Pensjonskostnader

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 249 pensjoner.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Innskuddsbasert

Virksomhet har pliktig avtale om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning gjennom Sparebank 1 Nord-Norge som tilfredsstiller kravene i loven. Kostnadsført premie for innskudd basert pensjon er kr 4 074 556

AFP

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaks pensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

Tilskudd til AFP-ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde i 2021 kr 1 807 190

Fellesordningen for AFP offentliggjør ikke anslag på fremtidige premiesatser, men legger til grunn at premien for ny AFP må økes over tid for å imøtekomme forventninger om økte utbetalinger med tilstrekkelig bufferkapital.

Selskapet er solidarisk ansvarlig for to tredeler av pensjonen som skal utbetales til de

Utarbeidet av ECIT



arbeidstakere som til enhver tid fyller vilkårene. Ansvarer gjelder både for manglende innbetaling og dersom premiesatsen viser seg å være utilstrekkelig.

Ved eventuell avvikling av ordningen har selskapet plikt til fortsatt premiebetaling for dekning av pensjonsutbetalinger til arbeidstakere som er tiltrådt eller som fyller vilkårene for avtalefestet pensjon på avviklingstidspunktet.

Ytelsesbasert pensjonsordning

I tillegg har selskapet en ytelsesbasert pensjonsordning.

Disse ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om sykepleierpensjon. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom KLP. Pensjonsordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning.

	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 537 611	2 071 095
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	384 244	285 442
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-555 018	-412 573
Administrasjonskostnad	94 710	133 411
Resultatført planendring/akvarielt tap(gevinst)	51 439	3 638
Arbeidsgiveravgift	488 120	275 604
Netto pensjonskostnad	4 001 106	2 356 617
Faktisk avkastning på pensjonsmidler	2021	2020
Forventet avkastning	690 675	555 018
Aktuar tap (gevinst) på pensjonsmidlene	0	657 750
Faktisk avkastning pr 31.12	690 675	1 212 768
Pensjonsforpliktelsen	2021	2020
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) pr 31.12	22 702 408	19 146 120
Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12	19 826 108	17 194 302
Påløpte pensjonsforpliktelser pr 31.12 eksk. aga	2 876 300	1 951 818
Arbeidsgiveravgift	405 558	275 206
Påløpte pensjonsforpliktelser pr 31.12 inkl. aga	3 281 858	2 227 024
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-1 354 423	-2 429 009
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga	1 927 435	-201 985
Økonomiske forutsener	2021	2020
Diskonteringsrente	1,50 %	1,70 %
Lønnsvekst	2,50 %	2,25 %
G-Regulering	2,25 %	2,00 %
Pensjonsregulering	1,48 %	1,24 %
Forventet avkastning	3,30 %	3,10 %
Aga sats	14,10 %	14,10 %
Amortiseringstid	10	10
Korridorstørrelse	10,0 %	10,0 %
Antall personer omfattet av ordningen	2021	2020

Utarbeidet av ECIT



Aktive	29	18
Oppsatte	49	30
Pensjonister	5	4

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Recoveryakademiet AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	10,0	1 000 000
Sum	100 000		1 000 000

Eierstruktur

Selskapets aksjonær pr. 31.12 var:	Ordinære	Eierandel
Incita Holding AS	100 000	100,0

Selskapet inngår i konsolideringen til eiers morselskap sitt konsernregnskap som er Incita Holding AS med forretningsadresse Dalsætervegen 3, 2090 Hurdal, hvor en kan få utlevert konsernregnskapet.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2021	1 000 000	0	19 811 777	20 811 777
Årets resultat			-6 483 349	-6 483 349
Pr. 31.12.2021	1 000 000	0	13 328 428	14 328 428



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	55 225	2 253 477
Skattekostnad ordinært resultat	55 225	2 253 477
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 428 124	9 664 121
Permanente forskjeller	-2 994 572	-3 878 230
Endring i midlertidige forskjeller	2 729 731	2 702 557
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-8 488 448
Skattepliktig inntekt	-6 692 964	0
Betalbar skatt i balansen:		
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-5 285 666	-5 879 541	-593 874
Fordringer	-1 064 926	-473 785	591 141
Gevinst – og tapskonto	1 464 666	1 830 833	366 167
Pensjonspremie/- forpliktelse	-1 927 435	438 862	2 366 297
Sum	-6 813 362	-4 083 631	2 729 731
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 183 617	-490 653	6 692 964
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 996 978	4 323 262	-9 673 716
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-251 021	-251 021
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-55 225	-55 225

I henhold til god regnskapsskikk ikke benyttes av utsattskattefordel.

Note 6 Mellomværende med konsernselskap og tilknyttet selskap

FORDRING KONSERNSELSKAP	2021	2020
Langsiktig fordring til konsernselskap		
Kortsiktig fordring til konsernselskap	14 688 264	17 379 653
GJELD KONSERNSELSKAP		
Langsiktig gjeld til konsernselskap		
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3 304 409	380 932

Konsernkonto: Selskapet er solidarisk ansvarlig for konsernets konsernkontoordning med Sparebank 1 Nord-Norge

Utarbeidet av ECIT



Note 7 Anleggsmidler

	Goodwill	Fast Eiendom	Finansielle anleggsmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	2 733 961	281 729	3 858 613
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			
- Avgang i året			
= Anskaffelseskost 31.12.21	2 733 961	281 729	3 858 613
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 733 961	77 351	1 452 624
= Bokført verdi 31.12.21	0	204 378	2 405 989
Årets ordinære avskrivninger		20 654	771 723
Økonomisk levetid			5 år

	Driftsmidler	Forskning og utvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	23 220 564	10 829 673	40 924 540
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	539 341	4 798 903	5 338 244
- Avgang i året	80 299		80 299
= Anskaffelseskost 31.12.21	23 679 606	15 628 576	46 182 485
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	21 747 207	5 291 650	31 302 793
= Bokført verdi 31.12.21	1 932 399	10 336 926	14 879 692
Årets ordinære avskrivninger	1 231 601	3 125 715	5 149 693
Økonomisk levetid	5 år	0-5 år	

Driftsløsøre avskrives med lineære avskrivninger over den økonomiske levetiden. I all hovedsak avskrives driftsløsøre over 5 år, men større utstyr med lengre levetid avskrives over 10 år.

Påkostning på leide lokaler avskrives over 7 år.

Rehabilitering og parkeringsplass avskrives lineært over 20 år og kontorutstyr avskrives over 3 år.

Goodwill avskrives over 10 år. Det er konsernets vurdering av 10 år er en avskrivningsperiode som er i samsvar med oppkjøpte selskapers virksomhetsområder og forventet avkastningsperiode.

Note 8 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 4 952 911 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 4 825 458.



Note 9 Salgsinntekter

Selskapets inntekter er i all hovedsak rettet mot salg av tjenester i Norge, og er fordelt på følgende områder:

	2021	2020
Sykehjem	1 546 505	1 518 900
Bo og omsorg	141 121 575	116 080 331
Spesialisthelse	64 966 837	76 410 198
Barnevern	86 572	16 109 417
Diverse inntekter	1 607 388	2 557 309
Sum inntekter	209 328 877	212 676 154

Note 10 Gjeld, garantier og sikkerhetsstillelser

Bokført gjeld på kr 2 273 825 har sikkerhet i biler med bokført verdi på kr 2 893 763. Dette inkluderer finansiell leasing av biler.

Det er stillet sikkerhet for mellomværende med pant i driftstilbehør på kr 5 000 000.

Selskapet har to husleiegarantier til Change Recovery AS kr. 12 800 000,- og kr. 8 000 000,-

Note 11 Finansiell leasing

Finansiell leasing av biler har bokført gjeld til kredittinstitusjoner på kr 1 994 479 med sikkerhetsstillelse i finansielle anleggsmidler bokført ved årsslutt på kr 2 405 990

Note 12 Kundefordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelige tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene i tillegg til en skjønnsmessig vurdering. Det er pr 31.12.2021 tapsført kr 1 064 926

Note 13 Forskning og utvikling

Selskapet har i 2021 fått godkjent støtte i forma av skattefunn for forskning og utvikling i forbindelse med prosjekt "Implementering av Medikamentfri behandling, IMR og fysisk trening i psykiatri og rus behandling".

Det er totalt beregnet kr 16 848 466 i lønns- og reisekostnader som støttegrunnlag, og av dette er beregnet 19% skattefunn, kr 13 996 978

Lønnskostnadene påløpt i skattefunnprosjektet er delvis balanseført og avskrives over 5 år, ref. note 7.



Note 14 Fortsatt drift

Coronasmitten har ført til at sykefraværet i perioder har vært mangedoblet fra normaldrift. Dette fortsatte tom. 1 kvartal 2022. Selskapet får ikke kompensert disse betydelige ekstraordinære kostnadene og det har gått utover selskapets drift og likviditet. Selskapets styre og ledelse har fokus og jobber løpende med å tilpasse bemanningsplaner i takt lavere belegg i spesialisthelsetjenesten enn forventet.

Tidlig i juli 2022 tilførte konsernet kr 15 mill. i driftslån slik at selskapet igjen har tilstrekkelig likviditet. Likviditeten har gjennom året vært anstrengt, i særlig grad av de økte personalkostnader.

I samsvar med regnskapslovens § 33a bekreftes det på denne bakgrunn at regnskapene er avlagt under forutsetningene om at fortsatt drift er til stede.



Generalforsamlingsprotokoll for Recoveryakademiet AS org.nr 986 199 055

Ordinær generalforsamling i Recoveryakademiet AS ble avholdt uten møte.

Aksjonærene har fått saksunderlag og forslag til vedtak elektronisk, med frist på en uke for å komme med eventuelle innsigelser og til å avgjøre stemme.

Følgende aksjonærer har avgitt stemme:

Selskapets aksjonær:	Antall aksjer:	Møtt med fullmektig:
INCITA HOLDING AS	100 000	

Således var 100 % av aksjekapitalen representert. Følgende saker ble behandlet:

Godkjenning av behandlingsform og dagsorden

Samtlige aksjonærer samtykket i at Generalforsamlingen ble avholdt i henhold til reglene i Aksjeloven § 5-7.

Godkjenning av årsregnskap

Selskapets årsregnskap for 2021 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap, balanse og noter ble godkjent som selskapets offisielle regnskap for 2021.

Disponering av årsresultatet



Vedtaket vedrørende disponering og utbytte: Årets resultat, kr -6 483 349, overføres til/dekkes av annen egenkapital. Det deles ikke ut aksjeutbytte.

HURDAL,

Sverre Eilifsson Koch
styreleder



Recoveryakademiet AS 17.10.22.pdf

Name	Date	Name	Date
Underland, Ole Andreas	2022-10-17	Koch, Sverre Eilifsson	2022-10-17
Timestamp		Timestamp	
2022-10-17T08:22:45.447+02:00		2022-10-17T10:27:36.758+02:00	
Identification		Identification	
 bankID Underland, Ole Andreas		 bankID Koch, Sverre Eilifsson	



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Recoveryakademiet AS

Årsberetning 2021

Virksomhetens art og beliggenhet

Selskapets virksomhet er å gi tilrettelagte botilbud for brukere med lav boevne, adferdsutfordringer og utviklingshemming, å gi varierte omsorgs- og behandlingstjenester til personer med problematikk knyttet til psykisk helse, avhengighet og andre spesielle diagnoser. Virksomheten drives i Viken og Innlandet fylker. Selskapets forretningsadresse er i Hurdal kommune.

Virksomheten

Selskapet driver innenfor de to virksomhetsområdene Bo- og Omsorg og Spesialisthelsetjeneste.

Virksomheten er sertifisert etter ISO 9001:2015 standard.

Område Bo- og Omsorg

Bo- og Omsorgstjenestene omfatter drift av botilbud for enkeltbrukere, tjenester gitt i beboers eget hjem, og større bofellesskap. Beboerne er psykisk utviklingshemmede, rusmiddelavhengige, personer med lav boevne, personer med psykiske helseproblemer og andre med sammensatte og kompliserte helseproblemer. Selskapet leverer også tjenester til Kriminalomsorgen i form av heldøgns bemannede botilbud til prøveløslatte under forvaring. Gjennom 2021 og inn i 2022 har det vært god etterspørsel etter selskapets bo- og omsorgstjenester.

Selskapet har et godt samarbeid med oppdragsgiverne, pårørende og ulike deler av spesialisthelsetjenesten. Både botilbudene og samarbeidet med øvrig helse- og omsorgstjeneste er tilrettelagt med utgangspunkt i den enkelte beboers behov, med recoverymetodikk som grunnleggende element.

Område Spesialisthelsetjeneste

Selskapet tilbyr behandlingstilbud til personer med psykiske helseproblemer ved Hurdalsjøen Recoverycenter, basert på recoverymetodikk. Det tilbys utredninger, vurderinger og tilrettelagte tilbud til enkeltpersoner både gjennom ordningen Fritt Behandlingsvalg, og på direkte oppdrag fra ulike helseforetak. Gjennom 2021 var etterspørsel etter selskapets behandlingstjenester delvis preget av coronasituasjonen, dvs. at belegget ble lavere enn det ellers ville ha vært.

Kvalitet

Store deler av selskapets virksomhet er ISO sertifisert etter ISO 9001:2015 standarden. Selskapet jobber aktivt med kompetanseheving og annet kvalitetsarbeid, og har et eget kvalitetsutvalg som arbeider systematisk med avvikshåndtering og kvalitetsfremmende tiltak. Utvalget avholder meldte og uanmeldte interne revisjoner ved de ulike tjenestestedene.



Innen Område Spesialisthelsetjeneste er det eget kvalitetsutvalg ved Hurdalsjøen Recoverycenter, hvor brukerorganisasjoner innen psykisk helse har 2 representanter.

I tillegg til interne revisjoner ble det gjennomført en rekke eksterne revisjoner av forskjellige deler av virksomheten i løpet av 2021.

Selskapet har også satset på utvikling av forskningsprosjekter som bør gi uttelling i form av bedre tjenester over tid. 50 % av årets utviklingskostnader er aktivert, mens resten er kostnadsført. Aktiverte utviklingskostnader avskrives over 5 år.

Bruker-, kunde-, pårørende- og medarbeiderundersøkelser

Selskapet gjennomfører egne bruker-, kunde-, pårørende- og medarbeiderundersøkelser. Dette gjøres jevnlig som ledd i selskapets forbedrings- og utviklingsarbeid, minimum en gang per år.

Brukermedvirkning og samarbeid

Brukermedvirkning vektlegges sterkt i selskapet. Selskapet arbeider kontinuerlig med å videreutvikle rutiner og fora for mer samarbeid med brukere og beboere. Brukeres råd og innspill blir hensyntatt i videreutviklingen av virksomheten. Det arbeides kontinuerlig med å systematisere samarbeidet med både brukere/ beboere og andre interessenter, og i spesialisthelsetjenesten har ca. 50 % av våre medarbeidere erfaringskompetanse.

Fortsatt drift mv

Coronasmitten har ført til at sykefraværet i perioder har vært mangedoblet fra normaldrift. Dette fortsatte tom. 1 kvartal 2022. Selskapet får ikke kompensert disse betydelige ekstraordinære kostnadene og det har gått utover selskapets drift og likviditet. Selskapets styre og ledelse har fokus og jobber løpende med å tilpasse bemanningsplaner i takt lavere belegg i spesialisthelsetjenesten enn forventet. Forretningsområde Bo og Bistand leverer positive drift. Dette er imidlertid ikke tilstrekkelig til å dekke underskuddet i Spesialisthelsetjenesten og administrasjon.

Tidlig i juli 2022 tilførte konsernet kr 15 mill. i driftslån slik at selskapet igjen har tilstrekkelig likviditet.

I samsvar med regnskapslovens § 33a bekreftes det på denne bakgrunn at regnskapene er avlagt under forutsetningene om at fortsatt drift er til stede.

Som følge av disse likviditetsutfordringene mv., har det vært nødvendig med utsettelse med årsregnskapet for å gjøre relevante avstemminger mv.

Perioderesultater i 2022 viser fortsatt negativ resultatutvikling. Ledelsen og styret jobber kontinuerlig med tiltak for å optimalisere driften.

Stilling og resultat

Selskapet har hatt en liten nedgang i omsetning til kr 209,9 millioner i 2021 sammenlignet med kr 212,6 millioner i 2020.

Resultatet etter skatt ble et underskudd på kr 6 683 369,- i 2021, mens det i 2020 var et overskudd på kr 7 410 644,00. Resultatendringen skyldes delvis kostnadsføringen av utviklingskostnader og betydelig økte personal- og sykepengekostnader ifb med koronarelatert fravær.



De samlede investeringer i varige driftsmidler har vært på kr. 539 341,- Aktivert forskning og utvikling er kr. 4 798 903,- Totalkapitalen var pr. 31.12.2021 på kr. 67 564 682,- mot kr. 66 675 860,- året før. Egenkapitalandelen er pr. 31.12.2021 er 21,2% sammenlignet med 31,2% året før.

Selskapets finansielle risiko vurderes begrenset, ved at all omsetning skjer på det innenlandske markedet.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet er godt. Sykefraværet var 17,16 % i 2021. Dette er en økning fra 13,71 % i 2020. Selskapet arbeider aktivt med tiltak for å redusere sykefraværet blant annet gjennom økt fokus på oppfølging av sykemeldte, samt kontinuerlig forbedringstiltak gjennom selskapets årlige virksomhetsplanprosesser og løpende HMS arbeid. Selskapet er IA-bedrift. Selskapet har et velfungerende arbeidsmiljøutvalg og vernetjeneste.

Det har ikke vært meldt hendelser som skader eller uhell av alvorlig karakter i 2021.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er av en art som ikke forurenser det ytre miljø. Avfall blir kildesortert og restavfall blir levert på godkjent avfallsmottak. Smitteavfall behandles etter forskriftene. Selskapet har etablert et miljøledelsessystem, og er sertifisert etter ISO 14001:2015.

Likestilling

Recoveryakademiet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer forskjellsbehandling som følge av kjønn.

Totale andel menn er 138 og kvinner 153 blant fast ansatte. Selskapet vil fortsatt arbeide for en aktiv likestillingspolitikk. Dette innebærer at det bestrebes å ha en god miks mellom kvinner og menn. Videre er vi opptatt av at arbeidsplassen skal være tilgjengelig for alle, og mener at vi tilfredsstiller kravene i tilgjengelighetsloven.

Selskapets styre består av to ansatte representanter, hvorav begge er kvinner. De øvrige 2 styremedlemmene er nå to menn. Ellers har selskapet en kjønnsnøytral personalpolitikk. Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring for styremedlemmenes og daglig leders mulige ansvar overfor selskapet.

Diskriminering

Selskapet jobber aktivt med at ingen skal diskrimineres direkte eller indirekte på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn. Det er ikke rapportert noen diskrimineringssaker til personalavdelingen i 2021. På vårt intranett ligger vår personalhåndbok der det ligger informasjon om hvor bekymringsmeldinger skal sendes. Problemstillinger knyttet til misnøye på arbeidsplassen eller lignende, bes ansatte (og andre parter) om å ta kontakt med sin leder eller personal. Det er utarbeidet en varslingsplakat som omhandler hva som skal varsles, rett og plikt til å varsle, oppfølging av varsel, hvem varsler du til og



anonymitet og fortrolighet. Den er tilgjengelig for alle i vår personalhåndbok. Varslingsplakaten er utarbeidet av ledergruppen i Recoveryakademiet.

Denne policyen gir retningslinjer for like muligheter i Recoveryakademiet. Målet er å aktivt fremme alle aspekter av likestilling i arbeidslivet og å oppdage og rette opp ubalanse i arbeidsforholdet på grunn av kjønn, etnisitet, religion, funksjonshemming, seksuell legning, alder eller andre grunner som er angitt i nasjonal gjeldende lovgivning.

Tabellen under viser resultatet fra kartleggingen knyttet til lønnsforskjeller basert på data fra 2021. De ansatte er delt inn i stillingsnivå/grupper som er vurdert i forhold til likt arbeid og verdi. Kartleggingen er basert på informasjon om alle ansatte gjennom året.

Recoveryakademiet_2021		Menner	Kvinner
Kjønnsbalanse/kjønnsfordeling i virksomheten	Antall	138	153
Kjønnsbalanse/kjønnsfordeling i virksomheten	%	47 %	53 %
Midlertidig ansatte	Antall	42	38
Ansatte i deltidsstillinger	Antall	44	52
		Tjener i % ift menn	
Lønnsforskjeller totalt og på ulike stillingsnivå/grupper	% Adm.Leder		66 %
Lønnsberegningene er basert på fast lønn.	% Administrasjon		95 %
Bonus, overtid og andre ytelser er ikke inkludert.	% Fagpersoner (sykepleier, Psykolog og Vernepleier)		93 %
	% Miljøterapeut og miljøarbeider		106 %
	% Spesialrådgiver, fagutviklere		168 %
Kjønnsfordeling	Antall Adm.Ledere	6	9
	Antall Administrasjon	6	5
	Fagpersoner (sykepleier, Psykolog, Vernepleier og miljøarbeider)	6	23
	Antall Miljøterapeut og miljøarbeider	119	112
	Antall Spesialrådgiver, fagutviklere	1	4

Selskapet styre består av 2 personer og alle er menn.

Forskning og utvikling

Selskapet startet i 2019 prosjekt for «Utvikling av en modell for Medikamentfri behandling, IMR og fysisk trening i psykiatri og rus behandling», og man har fortsatt med det i 2021. Lønnskostnadene i skattefunn er delvis balanseført og avskrives over 5 år.

Medikamentfri behandling innebærer å redusere medikamentbruken, typisk med ett medikament av gangen.

IMR er en anvendt systematisering av kognitiv terapi for bruk i psykiatri og rus som er utviklet i USA.

Fysisk trening benyttes som del av behandling for psykiatri og rus.

Prosjektet er planlagt å vare i flere år, og er godkjent som FoU-prosjekt og Skattefunnsmidler er innvilget.

Selskapet har god dialog med en rekke forskningsmiljøer, og selskapet vurderer kontinuerlig deltagelse i relevante forskningsprosjekter.



Likviditet og kontantstrøm

Selskapet bestreber seg på å ha tilstrekkelig likviditet og finansiering tilgjengelig slik at selskapet kan oppfylle sine forpliktelser til enhver tid. Alle selskapets likvide midler er plassert i bank. Netto kontantstrøm var på kr 19 786 904,- i 2021. Underskuddet i 2021 og selskapets investeringer er i all hovedsak finansiert av morselskapet. Likviditeten har gjennom året vært anstrengt, i særlig grad av de økte personalkostnader. Med konsernets konsernlån på MNOK 15 i 2022 har selskapet i all hovedsak klart å overholde sine forpliktelser.

Kredittrisiko

Selskapet er ikke utsatt for vesentlig kredittrisiko ettersom kundene i all hovedsak er offentlige etater og kommuner.

Markedsrisiko

Avtaler med kunder varierer fra korttidskontrakter til avtaler som løper over lengre perioder, de lengste opp til 10 år. Risiko for bortfall av avtaler er til stede, men selskapet har relativt stor bredde i kundesammensetningen og bortfall av enkeltkontrakter er håndterbart.

Selskapet er eksponert for politisk risiko ved at rammevilkår over tid kan endres. Behovet for våre tjenester er per i dag til stede og det er ønskelig med mangfold og konkurranse også innenfor helse- og omsorgstjenester.

Selskapets struktur er av en slik karakter at endring er mulig ved endrede forutsetninger i markedet.

Årsregnskapet

Årsregnskapet for 2021 gir etter styrets vurdering et riktig bilde av selskapets virksomhet i regnskapsåret og finansielle stilling per 31.12.2021. Styret foreslår at årets underskudd avregnes mot annen egenkapital.

Fremtidig utvikling

Selskapets kunder er i hovedsak kommuner, helseforetak, HELFO, og andre offentlige etater.

Selskapet opplever en viss stagnasjon innenfor Spesialisthelsetjenesten til tross for et antatt stigende behov i samfunnet. Målsetningen i 2022 er å videreutvikle eksisterende virksomhet, samt løpende vurdere nye relaterte virksomhetsområder som et supplement til det offentlige helsevesen.

Hurdal, 30. August 2022

Sverre Eillfssøn Koch
Styreleder

Ole Andreas Underland
Styremedlem / Daglig leder



Årsberetning 2021.pdf

Name
Underland, Ole Andreas

Date
2022-10-11


Timestamp
2022-10-11T15:24:20.528+02:00

Identification
 **bankID** Underland, Ole Andreas

Name
Koch, Sverre Eilifsson

Date
2022-10-11

Timestamp
2022-10-11T11:37:24.111+02:00

Identification
 **bankID** Koch, Sverre Eilifsson
PA MOBIL



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2021 for Recoveryakademiet AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisors beretning

Utarbeidet av:





Resultatregnskap			
Recoveryakademiet AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1, 9	207 921 488	210 118 846
Annen driftsinntekt	1, 9	1 998 530	2 594 669
Sum driftsinntekter		209 920 018	212 713 514
Lønnskostnad	2, 13	154 643 662	146 597 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		5 149 690	4 477 675
Annen driftskostnad	2	55 792 157	51 366 707
Sum driftskostnader		215 585 509	202 441 898
Driftsresultat		-5 665 492	10 271 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		69 484	33 692
Annen finansinntekt		0	4 044
Annen rentekostnad		567 326	645 106
Annen finanskostnad		264 790	124
Resultat av finansposter		-762 632	-607 494
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 428 124	9 664 121
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 225	2 253 477
Ordinært resultat		-6 483 349	7 410 644
Årsresultat		-6 483 349	7 410 644
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	-6 483 349	7 410 644
Sum overføringer		-6 483 349	7 410 644

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Recoveryakademiet AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1, 13	10 336 942	8 663 738
Utsatt skattefordel	1, 5	0	55 225
Sum immaterielle eiendeler		10 336 942	8 718 963
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 7	204 378	225 032
Finansielle anleggsmidler	7, 11	2 405 990	3 177 713
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 7	1 932 424	2 704 980
Sum varige driftsmidler	7	4 542 792	6 107 725
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	440 764
Sum finansielle anleggsmidler		0	440 764
Sum anleggsmidler		14 879 733	15 267 452
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	19 958 150	14 300 581
Andre kortsiktige fordringer		12 939 915	15 380 193
Konsernfordringer	6	14 688 264	17 379 653
Sum fordringer		47 586 329	47 060 426
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 098 639	4 347 982
Sum omløpsmidler		52 684 968	51 408 408
Sum eiendeler		67 564 702	66 675 860

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Recoveryakademiet AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	13 328 428	19 811 777
Sum opptjent egenkapital		13 328 428	19 811 777
Sum egenkapital	4	14 328 428	20 811 777
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		1 927 435	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 927 435	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	2 273 825	3 349 676
Sum annen langsiktig gjeld		2 273 825	3 349 676
Kortsiktig gjeld			
Konserngjeld	6	3 304 409	380 932
Leverandørgjeld		7 694 540	11 214 641
Skyldig offentlige avgifter		9 504 480	8 037 306
Annen kortsiktig gjeld		28 531 585	22 881 528
Sum kortsiktig gjeld		49 035 013	42 514 408
Sum gjeld		53 236 273	45 864 084
Sum egenkapital og gjeld		67 564 702	66 675 860

Hurdal, 30.08.2022
Styret i Recoveryakademiet AS

<hr/> Sverre Eilifsson Koch styreleder	<hr/> Ole Andreas Underland styremedlem/daglig leder
---	---

Utarbeidet av ECIT



Indirekte kontantstrøm			
Recoveryakademiet AS			
	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-5 566 218	9 664 121
Periodens betalte skatt		-4 323 262	-1 435 040
Ordinære avskrivninger		5 149 690	4 477 675
Endring i kundefordringer		-6 248 710	-626 019
Endring i leverandørgjeld		-3 520 101	-1 954 978
Endring i pensjonsforpliktelser		2 366 297	-810 140
Endring i andre tidsavgrensingsposter		9 738 514	12 418 619
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 242 734	24 604 318
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		8 000	648 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		10 020 237	19 802 916
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-10 012 237	-19 154 916
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Låneopptak fra kredittinstitusjon		-1 075 851	2 535 892
Endring konsernmellomværende		20 303 130	-7 377 332
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		19 227 279	-4 841 440
Netto endring i kontanter og kontantekvivaler		15 457 776	607 962
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per.		4 329 128	3 721 166
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per.		19 786 904	4 329 128

Utarbeidet av ECIT



Note1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Fra 2020 har det vært endring av prinsipp på leasing av biler fra operasjonell til finansiell leasing. Nåverdien av fremtidige leasingavtaler er balanseført som anleggsmidler med tilhørende gjeld til kredittinstitusjoner.

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.

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.

Pensjoner

Ytelsesbasert pensjonsordning, vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Innskuddsbasert pensjonsordning blir kostnadsført løpende..

Endring av regnskapsprinsipp

Det har i 2021 vært en endring i regnskapsprinsipp vedrørende leasing av biler, fra operasjonell til finansiell leasing.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	100 818 583	81 451 881
Arbeidsgiveravgift	16 293 734	14 289 828
Innleide næringsdrivende	29 804 328	45 959 788
Pensjonskostnader	8 236 353	5 579 217
Andre ytelser	-509 335	-683 198
Sum	154 643 662	146 597 517

Selskapet har i 2021 sysselsatt 226 årsverk.

Daglig leder er innleid, og har i 2021 fått honorarer på kr 1 380 000 og godtgjørelse for div utlegg kr 96 409 .

Det er ikke utbetalt honorarer til styrets medlemmer.

Det foreligger ingen andre særskilte pensjonsavtaler, avtaler om bonuser, opsjoner eller andre lignende økonomiske fordeler, utover de ordinære pensjons- og bonusavtalene som også øvrige ansatte er omfattet av.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 212 985 .I tillegg kommer honorar for særattestasjon kr 250 000 andre tjenester med kr 137 257. Beløpene er ekskl. merverdiavgift.

Obligatorisk tjenstepensjon / Pensjonskostnader

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 249 pensjoner.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Innskuddsbasert

Virksomhet har pliktig avtale om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning gjennom Sparebank 1 Nord-Norge som tilfredsstiller kravene i loven. Kostnadsført premie for innskudd basert pensjon er kr 4 074 556

AFP

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaks pensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

Tilskudd til AFP-ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde i 2021 kr 1 807 190

Fellesordningen for AFP offentliggjør ikke anslag på fremtidige premiesatser, men legger til grunn at premien for ny AFP må økes over tid for å imøtekomme forventninger om økte utbetalinger med tilstrekkelig bufferkapital.

Selskapet er solidarisk ansvarlig for to tredeler av pensjonen som skal utbetales til de

Utarbeidet av ECIT



arbeidstakere som til enhver tid fyller vilkårene. Ansvarer gjelder både for manglende innbetaling og dersom premiesatsen viser seg å være utilstrekkelig.

Ved eventuell avvikling av ordningen har selskapet plikt til fortsatt premiebetaling for dekning av pensjonsutbetalinger til arbeidstakere som er tiltrådt eller som fyller vilkårene for avtalefestet pensjon på avviklingstidspunktet.

Ytelsesbasert pensjonsordning

I tillegg har selskapet en ytelsesbasert pensjonsordning.

Disse ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om sykepleierpensjon. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom KLP. Pensjonsordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning.

	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 537 611	2 071 095
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	384 244	285 442
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-555 018	-412 573
Administrasjonskostnad	94 710	133 411
Resultatført planendring/akvarielt tap(gevinst)	51 439	3 638
Arbeidsgiveravgift	488 120	275 604
Netto pensjonskostnad	4 001 106	2 356 617
Faktisk avkastning på pensjonsmidler	2021	2020
Forventet avkastning	690 675	555 018
Aktuar tap (gevinst) på pensjonsmidlene	0	657 750
Faktisk avkastning pr 31.12	690 675	1 212 768
Pensjonsforpliktelsen	2021	2020
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) pr 31.12	22 702 408	19 146 120
Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12	19 826 108	17 194 302
Påløpte pensjonsforpliktelser pr 31.12 eksk. aga	2 876 300	1 951 818
Arbeidsgiveravgift	405 558	275 206
Påløpte pensjonsforpliktelser pr 31.12 inkl. aga	3 281 858	2 227 024
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-1 354 423	-2 429 009
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga	1 927 435	-201 985
Økonomiske forutsener	2021	2020
Diskonteringsrente	1,50 %	1,70 %
Lønnsvekst	2,50 %	2,25 %
G-Regulering	2,25 %	2,00 %
Pensjonsregulering	1,48 %	1,24 %
Forventet avkastning	3,30 %	3,10 %
Aga sats	14,10 %	14,10 %
Amortiseringstid	10	10
Korridorstørrelse	10,0 %	10,0 %
Antall personer omfattet av ordningen	2021	2020

Utarbeidet av ECIT



Aktive	29	18
Oppsatte	49	30
Pensjonister	5	4

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Recoveryakademiet AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	10,0	1 000 000
Sum	100 000		1 000 000

Eierstruktur

Selskapets aksjonær pr. 31.12 var:	Ordinære	Eierandel
Incita Holding AS	100 000	100,0

Selskapet inngår i konsolideringen til eiers morselskap sitt konsernregnskap som er Incita Holding AS med forretningsadresse Dalsætervegen 3, 2090 Hurdal, hvor en kan få utlevert konsernregnskapet.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2021	1 000 000	0	19 811 777	20 811 777
Årets resultat			-6 483 349	-6 483 349
Pr. 31.12.2021	1 000 000	0	13 328 428	14 328 428



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	55 225	2 253 477
Skattekostnad ordinært resultat	55 225	2 253 477
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 428 124	9 664 121
Permanente forskjeller	-2 994 572	-3 878 230
Endring i midlertidige forskjeller	2 729 731	2 702 557
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-8 488 448
Skattepliktig inntekt	-6 692 964	0
Betalbar skatt i balansen:		
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-5 285 666	-5 879 541	-593 874
Fordringer	-1 064 926	-473 785	591 141
Gevinst – og tapskonto	1 464 666	1 830 833	366 167
Pensjonspremie/- forpliktelse	-1 927 435	438 862	2 366 297
Sum	-6 813 362	-4 083 631	2 729 731
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 183 617	-490 653	6 692 964
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 996 978	4 323 262	-9 673 716
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-251 021	-251 021
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-55 225	-55 225

I henhold til god regnskapsskikk ikke benyttes av utsattskattefordel.

Note 6 Mellomværende med konsernselskap og tilknyttet selskap

FORDRING KONSERNSELSKAP	2021	2020
Langsiktig fordring til konsernselskap		
Kortsiktig fordring til konsernselskap	14 688 264	17 379 653
GJELD KONSERNSELSKAP		
Langsiktig gjeld til konsernselskap		
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3 304 409	380 932

Konsernkonto: Selskapet er solidarisk ansvarlig for konsernets konsernkontoordning med Sparebank 1 Nord-Norge

Utarbeidet av ECIT



Note 7 Anleggsmidler

	Goodwill	Fast Eiendom	Finansielle anleggsmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	2 733 961	281 729	3 858 613
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			
- Avgang i året			
= Anskaffelseskost 31.12.21	2 733 961	281 729	3 858 613
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 733 961	77 351	1 452 624
= Bokført verdi 31.12.21	0	204 378	2 405 989
Årets ordinære avskrivninger		20 654	771 723
Økonomisk levetid			5 år

	Driftsmidler	Forskning og utvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	23 220 564	10 829 673	40 924 540
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	539 341	4 798 903	5 338 244
- Avgang i året	80 299		80 299
= Anskaffelseskost 31.12.21	23 679 606	15 628 576	46 182 485
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	21 747 207	5 291 650	31 302 793
= Bokført verdi 31.12.21	1 932 399	10 336 926	14 879 692
Årets ordinære avskrivninger	1 231 601	3 125 715	5 149 693
Økonomisk levetid	5 år	0-5 år	

Driftsløsøre avskrives med lineære avskrivninger over den økonomiske levetiden. I all hovedsak avskrives driftsløsøre over 5 år, men større utstyr med lengre levetid avskrives over 10 år.

Påkostning på leide lokaler avskrives over 7 år.

Rehabilitering og parkeringsplass avskrives lineært over 20 år og kontorutstyr avskrives over 3 år.

Goodwill avskrives over 10 år. Det er konsernets vurdering av 10 år er en avskrivningsperiode som er i samsvar med oppkjøpte selskapers virksomhetsområder og forventet avkastningsperiode.

Note 8 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 4 952 911 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 4 825 458.



Note 9 Salgsinntekter

Selskapets inntekter er i all hovedsak rettet mot salg av tjenester i Norge, og er fordelt på følgende områder:

	2021	2020
Sykehjem	1 546 505	1 518 900
Bo og omsorg	141 121 575	116 080 331
Spesialisthelse	64 966 837	76 410 198
Barnevern	86 572	16 109 417
Diverse inntekter	1 607 388	2 557 309
Sum inntekter	209 328 877	212 676 154

Note 10 Gjeld, garantier og sikkerhetsstillelser

Bokført gjeld på kr 2 273 825 har sikkerhet i biler med bokført verdi på kr 2 893 763. Dette inkluderer finansiell leasing av biler.

Det er stillet sikkerhet for mellomværende med pant i driftstilbehør på kr 5 000 000.

Selskapet har to husleiegarantier til Change Recovery AS kr. 12 800 000,- og kr. 8 000 000,-

Note 11 Finansiell leasing

Finansiell leasing av biler har bokført gjeld til kredittinstitusjoner på kr 1 994 479 med sikkerhetsstillelse i finansielle anleggsmidler bokført ved årsslutt på kr 2 405 990

Note 12 Kundefordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelige tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene i tillegg til en skjønnsmessig vurdering. Det er pr 31.12.2021 tapsført kr 1 064 926

Note 13 Forskning og utvikling

Selskapet har i 2021 fått godkjent støtte i forma av skattefunn for forskning og utvikling i forbindelse med prosjekt "Implementering av Medikamentfri behandling, IMR og fysisk trening i psykiatri og rus behandling".

Det er totalt beregnet kr 16 848 466 i lønns- og reisekostnader som støttegrunnlag, og av dette er beregnet 19% skattefunn, kr 13 996 978

Lønnskostnadene påløpt i skattefunnprosjektet er delvis balanseført og avskrives over 5 år, ref. note 7.



Note 14 Fortsatt drift

Coronasmitten har ført til at sykefraværet i perioder har vært mangedoblet fra normaldrift. Dette fortsatte tom. 1 kvartal 2022. Selskapet får ikke kompensert disse betydelige ekstraordinære kostnadene og det har gått utover selskapets drift og likviditet. Selskapets styre og ledelse har fokus og jobber løpende med å tilpasse bemanningsplaner i takt lavere belegg i spesialisthelsetjenesten enn forventet.

Tidlig i juli 2022 tilførte konsernet kr 15 mill. i driftslån slik at selskapet igjen har tilstrekkelig likviditet. Likviditeten har gjennom året vært anstrengt, i særlig grad av de økte personalkostnader.

I samsvar med regnskapslovens § 33a bekreftes det på denne bakgrunn at regnskapene er avlagt under forutsetningene om at fortsatt drift er til stede.