



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 380 041
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE SENER AS
Forretningsadresse:	Austbøvegen 16 4340 BRYNE

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Nina Bolme Steinsholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.03.2023

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, 08.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	982 000	3 189 000
Aktivitetsbaserte inntekter	1	18 711 000	17 056 000
Basistilskudd	1	157 946 000	155 357 000
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	1	8 841 000	6 424 000
Annen drftsinntekt	2	5 096 000	4 180 000
Sum inntekter		191 576 000	186 206 000
Kostnader			
Varekostnad	3	5 991 000	7 674 000
Lønnskostnad	4, 5	175 179 000	168 383 000
Avskrivning på varige driftsmidler	6	2 024 000	1 604 000
Annen driftskostnad	4, 7	15 577 000	15 128 000
Sum kostnader		198 771 000	192 789 000
Driftsresultat		-7 195 000	-6 583 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 045 000	794 000
Sum finansinntekter		2 045 000	794 000
Annen rentekostnad		0	1 000
Annen finanskostnad		0	1 000
Sum finanskostnader		0	2 000
Netto finans		2 045 000	792 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 150 000	-5 791 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 150 000	-5 791 000
Årsresultat		-5 150 000	-5 791 000
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-5 150 000	-5 791 000
Sum overføringer og disponeringer		-5 150 000	-5 791 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	24 153 000	25 847 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy og kontormaskiner o.l.	6	1 868 000	2 266 000
Sum varige driftsmidler		26 021 000	28 113 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	11 342 000	10 523 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 342 000	10 523 000
Sum anleggsmidler		37 363 000	38 636 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		115 000	117 000
Sum varer		115 000	117 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 925 000	5 640 000
Andre kortsiktige fordringer	10	2 135 000	1 339 000
Sum fordringer		4 060 000	6 979 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	81 917 000	82 837 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 917 000	82 837 000
Sum omløpsmidler		86 092 000	89 933 000
SUM EIENDELER		123 455 000	128 569 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	10 000 000	10 000 000
Overkurs	12	23 165 000	23 165 000
Sum innskutt egenkapital		33 165 000	33 165 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	21 353 000	26 504 000
Sum opptjent egenkapital		21 353 000	26 504 000
Sum egenkapital		54 518 000	59 669 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	26 935 000	30 329 000
Sum avsetninger for forpliktelser		26 935 000	30 329 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		26 935 000	30 329 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	1 553 000	2 348 000
Skyldige offentlige avgifter	13	13 183 000	11 131 000
Annen kortsiktig gjeld	13	27 266 000	25 092 000
Sum kortsiktig gjeld		42 002 000	38 571 000
Sum gjeld		68 937 000	68 900 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 455 000	128 569 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 419144

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 380 041
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENER AS
Forretningsadresse: Austbøvegen 16
4340 BRYNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nina Bolme Steinsholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2023

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, 03.06.2023



Organisasjonsnr: 996 380 041
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	982 000	3 189 000
Aktivitetsbaserte inntekter	1	18 711 000	17 056 000
Basistilskudd	1	157 946 000	155 357 000
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	1	8 841 000	6 424 000
Annen driftsinntekt	2	5 096 000	4 180 000
Sum inntekter		191 576 000	186 206 000
Kostnader			
Varekostnad	3	5 991 000	7 674 000
Lønnskostnad	4, 5	175 179 000	168 383 000
Avskrivning på varige driftsmidler	6	2 024 000	1 604 000
Annen driftskostnad	4, 7	15 577 000	15 128 000
Sum kostnader		198 771 000	192 789 000
Driftsresultat		-7 195 000	-6 583 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 045 000	794 000
Sum finansinntekter		2 045 000	794 000
Annen rentekostnad		0	1 000
Annen finanskostnad		0	1 000
Sum finanskostnader		0	2 000
Netto finans		2 045 000	792 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 150 000	-5 791 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 150 000	-5 791 000
Årsresultat		-5 150 000	-5 791 000
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-5 150 000	-5 791 000
Sum overføringer og disponeringer		-5 150 000	-5 791 000



Organisasjonsnr: 996 380 041
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	24 153 000	25 847 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy og kontormaskiner o.l.	6	1 868 000	2 266 000
Sum varige driftsmidler		26 021 000	28 113 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	11 342 000	10 523 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 342 000	10 523 000
Sum anleggsmidler		37 363 000	38 636 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		115 000	117 000
Sum varer		115 000	117 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 925 000	5 640 000
Andre kortsiktige fordringer	10	2 135 000	1 339 000
Sum fordringer		4 060 000	6 979 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	81 917 000	82 837 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 917 000	82 837 000
Sum omløpsmidler		86 092 000	89 933 000
SUM EIENDELER		123 455 000	128 569 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	12	10 000 000	10 000 000
Overkurs	12	23 165 000	23 165 000
Sum innskutt egenkapital		33 165 000	33 165 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	21 353 000	26 504 000
Sum opptjent egenkapital		21 353 000	26 504 000
Sum egenkapital		54 518 000	59 669 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	26 935 000	30 329 000
Sum avsetninger for forpliktelser		26 935 000	30 329 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		26 935 000	30 329 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	1 553 000	2 348 000
Skyldige offentlige avgifter	13	13 183 000	11 131 000
Annen kortsiktig gjeld	13	27 266 000	25 092 000
Sum kortsiktig gjeld		42 002 000	38 571 000
Sum gjeld		68 937 000	68 900 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 455 000	128 569 000



Organisasjonsnr: 996 380 041
NKS JÆREN DISTRIKTSPSYKIATRISKE
SENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper: Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapsskikk og forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke oppstått hendelser etter balansedagen som har vesentlig regnskapsmessig konsekvens for fremlagt resultat. NKS Jæren distriktpsykiatriske senter AS inngår i konsernregnskapet til Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke og utarbeider ikke eget konsernregnskap. Konsernspissen Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke utarbeider det konsoliderte regnskapet. Konsernregnskap utleveres på forespørsel ved henvendelse til Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke, Madlaveien 13, 4008 Stavanger. Virksomheten til Jæren distriktpsykiatriske senter AS drives i lokaler som eies i et tingsrettslig sameie mellom Helse Vest RHF og NKS Jæren DPS AS. Forholdet er regulert i avtaler mellom partene. Inntektsføring: Basistilskudd fra Helse Vest RHF inntektsføres i takt med levering av tjenestene. De aktivitetsbaserte inntektene, ISF inntekter og refusjon fra Helfo, inntektsføres i den perioden aktiviteten er utført. Egenandeler fra pasienter inntektsføres når de er betalt. Varer og tjenester inntektsføres i takt med levering. Øremerkede tilskudd til ulike prosjekter inntektsføres i takt med fremdrift av prosjektet, målt etter påløpte kostnader. Gaver settes av på balansekonto og inntektsføres når midlene er anvendt til et bestemt formål. Interne salgsinntekter og interne kostnader er eliminert (nettoført). Anleggsmidler: Varige driftsmidler balanseføres til historisk anskaffelseskost redusert med akkumulerte lineære avskrivninger. Driftsmiddelets forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivingsbeløp. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år og en kostpris på over 100 000 inklusive mva. Påkostninger og/eller forbedringer tillegges driftsmiddelets opprinnelige kostpris og avskrives i henhold til driftsmiddelets gjenværende levetid, mens utgifter til vedlikehold og reparasjoner kostnadsføres løpende. Egenkapitalinnskudd i KLP: Egenkapitalinnskudd i KLP er klassifisert som finansielt anleggsmiddel og vurderes til anskaffelseskost. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående, foretas nedskrivning til virkelig verdi. Varekostnader og varelager: Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste anskaffelseskost og virkelig verdi. Nedskrivning for påregnelig ukurans er gjort i samsvar med god regnskapsskikk. Fordringer: Kundeordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning for påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Gjeld: Kortsiktig og langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på balansedagen. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen. Pensjonsforpliktelser: Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og er fratrukket i netto pensjonsforpliktelser som fremkommer i balansen. Planendringer med gevinst kan benyttes til å redusere innregnede estimatavvik i resultatregnskapet, mens planendringer med tap innregnes i resultatregnskapet umiddelbart. Akkumulert virkning av estimatendringer og avvik på inntil 10% av hva som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene, holdes utenfor grunnlaget for resultatføring. Når akkumulert virkning ved årets begynnelse overstiger 10%-grensen, påbegynnes resultatføring av det overskytende og



fordeles over gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid eller kortere. Arbeidsgiveravgiften periodiseres i samsvar med endring i sikrede og usikrede pensjonsforpliktelser. Arbeidstakers andel av pensjon er fratrukket lønnskostnadene. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i lov om tjenstepensjon. Kontantstrømoppstilling: Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Note

1 Salgsinntekt

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



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nks Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nks Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Annen informasjon

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

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

Konklusjon om årsberetningen

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

- er konsistent med årsregnskapet og



- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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

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

BDO AS

Ellen Marie Marvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: ZX6VY-TZEH-3NB4N-UPK3G-OP6DX-3YU1T



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."

Ellen Marie Mo Marvik

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-628197

IP: 109.109.xxx.xxx

2023-04-04 08:52:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZX6VY-TZE1H-3NB4N-LPK3G-OP6DX-3YU1T

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap for 2022

NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS

4340 BRYNE

Org.nr: 996 380 041

Innholdsfortegnelse

1. Årsberetning
2. Resultatregnskap
3. Balanse pr. 31.12.2022
4. Noter
5. Kontantstrømoppstilling



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2022

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS (Jæren DPS) ble etablert 1. januar 2011.

Jæren DPS består av tre differensierte sengeposter, ambulant akutt-team, ACT-team, allmennpsykiatrisk poliklinikk, gruppepoliklinikk, psykosepoliklinikk og forsknings- og undervisningsenhet.

Senteret er både psykiatrisk sykehus og DPS for voksne innbyggere i Jærkommunene Klepp, Time, Hå og Gjesdal. Videre er senteret psykiatrisk sykehus for voksne innbyggere i Dalanekommunene Eigersund, Sokndal, Bjerkreim og Lund. Jæren DPS har inngått et samarbeid med BUP Bryne om ambulant akutt-tjenester til personer fra 13 år og oppover for innbyggere i Time, Klepp, Hå og Gjesdal. I tillegg har Jæren DPS samarbeid med kommunene Klepp, Time, Hå og Gjesdal i forhold til drift og finansiering av ACT-teamet.

Selskapets virksomhet drives på Bryne i Time kommune.

Selskapet eies 100 % av Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke. Selskapet drives med et ideelt formål, slik at overskudd tilbakeføres til virksomheten.

Jæren DPS ønsker gjennom visjonen «Menneskeverd og kunnskap i sentrum» å møte pasienter, pårørende og andre samarbeidspartnere med respekt. Jæren DPS arbeider også for å være i forkant innen utviklingen av arbeidsmetoder for å fremme gode modeller for et helhetlig og sammenhengende behandlingsforløp der brukerperspektivet står i fokus.

Jæren DPS har en driftsavtale med Helse Vest. Denne konkretiseres i en årlig bestilling fra Helse Vest RHF. Finansieringen av Jæren DPS er i hovedsak todelt og består av basisbevilgning fra Helse Vest RHF og aktivitetsbasert finansiering gjennom ISF inntekter, Helfo-refusjoner og egenandels betalinger.

Eiendomsretten til bygningsmassen ble i 2020 overført fra NKS-Rogaland til Jæren DPS som et tingsinnskudd ved utvidelse av selskapskapitalen. Virksomheten drives i lokaler som eies i et tingsrettslig sameie mellom Helse Vest og Jæren DPS. Leieforholdet er regulert i avtale mellom Jæren DPS og Helse Vest. På grunn av plassmangel, leies det i tillegg noen kontorbrakker. Time kommune har innvilget dispensasjon til å ha disse stående frem til september 2024.

Resultat

Selskapet har et negativt årsresultat for 2022 på kr 5 150 194. Styret foreslår at årets underskudd dekkes ved overføring fra annen egenkapital. Egenkapitalen utgjorde ved årsskiftet 54 518 482 som tilsvarer en egenkapitalandel på 44 %.

Pensjonskostnader i 2022 var på kr 24 236 955 mot 26 711 580 i 2021. Utviklingen og svingningene i pensjonskostnadene og premieavviks innbetalingene representerer et stadig usikkerhetsmoment.



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2022

I 2014 var det en omlegging av pensjonsordningen som medførte en reduksjon av pensjonskostnadene for Jæren DPS. Helse Vest vurderte omleggingen som en endring av pensjonsplanen og en styrking av egenkapitalen. De foretok derfor ikke trekk i basisrammen for dette beløpet. Denne fordelten er derfor inkludert i basistilskuddet fra Helse Vest og er til og med 2022 blitt deflatorjustert årlig. Restfordel til Helse Vest utgjør pr 31.12.2022 kr 7 854 000,-. Helse Vest har varslet en omlegging fra 2023 i forhold til justeringer av pensjonskostnader som er inkludert i basisrammen samt endring i beregninger av rest pensjonsfordel fra 2014.

Selskapets pensjonsordning er knyttet til tariffavtaler og regelverk for pensjon i KLP og må derfor sees i sammenheng med den forventede utvikling i pensjonskostnader og pensjonsordninger i offentlig sektor.

Selskapets drift og eiendeler er ikke utsatt for finansiell risiko. Selskapet har god likviditet og 66 % av eiendelene er likvide midler.

Covid-19 førte til høyt fravær og lav produksjon i første kvartal. Selskapet har mottatt ekstra tilskudd fra Helse Vest for økte kostnader knyttet opp til pandemien med kr 176 000

På grunn av store pris- og lønnsøkninger bevilget regjeringen i nysalderingen av statsbudsjettet for 2022 økt basisramme til sykehusene. Helse Vest fordelte en andel av de økte midlene videre til ideelle samarbeidspartnere. Jæren DPS mottok totalt kr 2 679 000 i ekstra tilskudd fra Helse Vest.

Det negative resultatet i 2022 forklares med blant annet lavere produksjon knyttet til aktivitetsbaserte inntekter, økte lønnskostnader som følge av at lønnsoppgjøret ble dyrere enn budsjett og kostnader knyttet til konsulent tjenester i forbindelse med reguleringsendringen for nybygg. Avskrivningene er også økt noe. I tillegg har det vært ekstraordinær høy prisstigning generelt. Konsekvensen av ovennevnte er dempet noe på grunn av ekstra tilskudd mottatt fra Helse Vest, økning i andre driftsinntekter, økte refusjoner av sykelønn og foreldrepenger samt økte renteinntekter.

Med henvisning til utsagnene i de foregående avsnittene, mener styret at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Årsregnskapet for 2022 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Det er ikke oppstått hendelser etter balansedagen som har regnskapsmessig konsekvens for 2022.

Styret for selskapet har tegnet styreansvarsforsikring for deres og daglig leders mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner for en sum av kr 20 000 000 pr. forsikringstilfellet og totalt i løpet av året.



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2022

Utsiktene for 2023

Stabilitet i inntjening er i stor grad sikret ved månedlige inntekter i henhold til bestillings- og betalingsavtalen med Helse Vest, samt løpende aktivitetsbaserte inntekter. Rammene for 2023 er som forventet stramme, men det er flere usikkerhetsmomenter i forhold til regjeringens håndtering av private ideelle. Det knytter seg til regjeringens lovnad til helseforetakene om ekstrakompensasjon for prisveksten som var i 2022 og signaler for ytterligere kompensasjon også for økt prisvekst i 2023. Regjeringen vedtok også en økning av arbeidsgiveravgiften på 5% på lønninger over 750 000 fra 2023. De offentlige skal motta kompensasjon også for denne merkostnaden. Private ideelle sykehus som har driftsavtale med Helse Vest HRF er usikre på om blir inkludert på lik linje som øvrige offentlige virksomheter i vurdering og tildelingene.

Styret er av den oppfatning at selskapets økonomi er solid, men to år med store underskudd har tært på egenkapitalen. Styret har vært tydelige på at det må arbeides systematisk gjennom 2023 for at budsjett for 2024 kan fremlegges i balanse.

Jæren DPS har søkt og fått godkjent reguleringsendring for utbygging av behandlingskontorer og grupperom for å kunne møte dagens- og morgendagens plassbehov. Selve prosjekteringen og utbyggingen har styret satt på vent på grunn av vesentlig prisøkninger i prognosene for et nybygg. Dette er også i tråd med signaler fra Helse Vest etter at Regjeringen i fremleggningen av statsbudsjettet har vært tydelig på at investeringsprosjekter som ennå ikke er vedtatt må skyves på.

Styret har i stedet bedt administrasjonen om å vurdere ombygging/alternativ bruk av eksisterende bygningsmasse for å søke å løse plassutfordringene.

Kontantstrøm

Avviket mellom driftsresultat og kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter knytter seg i store trekk til følgende poster. Kundefordringer er redusert, herunder redusert fordring mot Helse Vest knyttet til ISF inntekter med 3,2 mill. Pensjonsforpliktelser er også redusert med 3,4 mill., mens kortsiktig gjeld er økt med 4,2 mill., hoveddelen knytter seg til lønnsrelaterte poster.

Det er en positiv kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter, men dette overskuddet dekker kun ca 50 % av investeringsaktivitetene. Oppsparte likviditetsreserver må benyttes for å finansiere investeringsaktivitetene. Selskapet har god likviditet og derav god muligheten for egenfinansiering av investeringer. Året investeringer knytter seg til ferdigstilling av oppussing av en sengepost, et lite kjøkken samt oppgradering av PC-parken og noen møterom.

Arbeidsmiljø og påvirkning av det ytre miljø

Ledelsen gjennomfører årlig forbedringsundersøkelse for å kartlegge psykisk og fysisk arbeidsmiljø. Både styret og ledelsen anser arbeidsmiljøet som godt. I forhold til strategien vår «Vi skal hele tiden



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2022

søke et enda bedre arbeidsmiljø og miljøforbedringer» kan vi likevel aldri si oss fornøyde. Å arbeide for et godt arbeidsmiljø er et kontinuerlig arbeid.

Sykefraværet i selskapet var 7,4 % for året som helhet, hvorav 2,3 % var 16 dager eller mindre.

Selskapet er kontinuerlig opptatt av å drive et aktivt og godt IA-arbeid med sikte på å holde et lavt nivå på sykefraværet. Det ble levert 162 skademeldinger fra ansatte i 2022, hvorav 9 var klassifisert som alvorlige, mot 84 skademeldinger i 2021, hvorav 2 alvorlige.

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg når det gjelder ytre miljøet.

Selskapet forurenser ikke det ytre miljøet betydelig og har et sertifisert miljøstyringssystem etter ISO 14001:2015 standarden. Selskapet har oppnevnt et miljøutvalg for å ivareta selskapets forpliktelser til å redusere påvirkningen på det ytre miljø og for å sikre oppfølging av kravene i miljøstyringssystemet ved Jæren DPS.

Arbeid for likestilling og mot diskriminering

Selskapet jobber for likestilling og mot diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk og kombinasjoner av disse grunnlagene.

Redegjørelse for likestilling og diskriminering er nærmere redegjort for på [«jdps.no/Sider/Redegjorelse-for-likestilling-og-diskriminering.aspx»](http://jdps.no/Sider/Redegjorelse-for-likestilling-og-diskriminering.aspx)

Åpenhetsloven

Virksomheten har gjennom styrevedtak ST39/2022, den 28. september 2022, forankret ansvarlighet i virksomhetens retningslinjer. Jæren DPS skal arbeide for å fremme respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Virksomheten har etablert rutiner for å gjennomføre regelmessige aktsomhetsvurderinger i forhold til faktisk og potensiell påvirkning og negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Virksomheten arbeider nå med kartlegging og vurderinger av leverandører og samarbeidspartnere etter en risikobasert tilnærming. Vi arbeider for å ferdigstille kartleggingen i løpet av april 2023. Resultatene av kartleggingen, vurderingene og eventuelle tiltak og effekten av disse vil offentliggjøres i en redegjørelse som publiseres på nettsidene innen 30.06.2023 på [«jdps.no/Sider/åpenhetsloven.aspx»](http://jdps.no/Sider/åpenhetsloven.aspx)



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Årsberetning 2022

Bryne, 29. mars 2023

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS

Ann Kristin Thorkelsen
Styreleder

Signe Nijkamp
Nestleder

Marianne Osland
Styremedlem

Merethe Elin Kvía
Styremedlem

Lars Sigve Nedrebø Eide
Styremedlem

Ester Marie Pedersen
Styremedlem

Nina Bolme Steinsholt
Direktør



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<i>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</i>			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	981 589	3 189 244
Aktivitetsbaserte inntekter	1	18 711 368	17 055 548
Basistilskudd	1	157 946 000	155 357 000
Øremerkede tilskudd fra Helse Vest	1	8 841 000	6 424 000
Annen driftsinntekt	2	5 095 700	4 180 423
Sum driftsinntekter		191 575 657	186 206 215
Driftskostnader			
Varekostnad	3	5 990 688	7 674 044
Lønnskostnad	4,5	175 178 413	168 383 095
Avskrivning på varige driftsmidler	6	2 024 190	1 604 024
Annen driftskostnad	4,7	15 577 172	15 127 977
Sum driftskostnader		198 770 462	192 789 141
DRIFTSRESULTAT		-7 194 805	-6 582 925
<i>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</i>			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 044 617	793 802
Sum finansinntekter		2 044 617	793 802
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6	1 009
Annen finanskostnad		0	539
Sum finanskostnader		6	1 548
NETTO FINANSPOSTER		2 044 611	792 254
ORDINÆRT RESULTAT		-5 150 194	-5 790 671
ÅRSRESULTAT		-5 150 194	-5 790 671
<i>OVERF. OG DISPONERINGER</i>			
Overføringer annen egenkapital		-5 150 194	-5 790 671
SUM OVERF. OG DISP.		-5 150 194	-5 790 671

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041



NKS Jæren Distriktpspsykiatriske senter AS

Balanse

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	24 152 350	25 846 409
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	6	1 868 169	2 266 071
Sum varige driftsmidler		26 020 519	28 112 480
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	11 342 011	10 523 068
Sum finansielle anleggsmidler		11 342 011	10 523 068
SUM ANLEGGSMIDLER		37 362 530	38 635 548
OMLØPSMIDLER			
Varer		114 514	117 312
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 925 030	5 640 358
Andre kortsiktige fordringer	10	2 135 561	1 338 974
Sum fordringer		4 060 591	6 979 332
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	81 917 763	82 836 356
SUM OMLØPSMIDLER		86 092 868	89 933 000
SUM EIENDELER		123 455 398	128 568 548
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	10 000 000	10 000 000
Overkurs	12	23 165 376	23 165 376
Sum innskutt egenkapital		33 165 376	33 165 376
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	21 353 106	26 503 300
Sum opptjent egenkapital		21 353 106	26 503 300
SUM EGENKAPITAL		54 518 482	59 668 676
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	5	26 934 576	30 328 620
Sum avsetning for forpliktelser		26 934 576	30 328 620
SUM LANGSIKTIG GJELD		26 934 576	30 328 620

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpspsykiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Balanse

	Note	31.12.2022	31.12.2021
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	13	1 552 559	2 348 361
Skyldig offentlige avgifter	13	13 183 377	11 130 725
Annen kortsiktig gjeld	13	27 266 405	25 092 166
SUM KORTSIKTIG GJELD		42 002 341	38 571 252
SUM GJELD		68 936 916	68 899 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 455 398	128 568 548

Bryne 29.03.2023

Ann Kristin Thorkelsen
Styreleder

Signe Nijkamp
Nestleder

Marianne Osland
Styremedlem

Merethe Elin Kvia
Styremedlem

Lars Sigve Nedrebø Eide
Styremedlem

Ester Marie Pedersen
Styremedlem

Nina Bolme Steinsholt
Direktør



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapsskikk og forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke oppstått hendelser etter balansedagen som har vesentlig regnskapsmessig konsekvens for fremlagt resultat.

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS inngår i konsernregnskapet til Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke og utarbeider ikke eget konsernregnskap. Konsernspissen Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke utarbeider det konsoliderte regnskapet. Konsernregnskap utleveres på forespørsel ved henvendelse til Norske Kvinners Sanitetsforening Rogaland Fylke, Madlaveien 13, 4008 Stavanger.

Virksomheten til NKS Jæren Distriktpsikiatriske Senter AS drives i lokaler som eies i et tingsrettslig sameie mellom Helse Vest RHF og NKS Jæren DPS AS. Forholdet er regulert i avtaler mellom partene.

Inntektsføring

Basistilskudd fra Helse Vest RHF inntektsføres i takt med levering av tjenestene. De aktivitetsbaserte inntektene, ISF inntekter og refusjon fra Helfo, inntektsføres i den perioden aktiviteten er utført. Egenandeler fra pasienter inntektsføres når de er betalt. Varer og tjenester inntektsføres i takt med levering. Øremerkede tilskudd til ulike prosjekter inntektsføres i takt med fremdriften i prosjektet, målt etter påløpte kostnader. Gaver settes av på balansekonto og inntektsføres når midlene er anvendt til et bestemt formål. Interne salgsinntekter og interne kostnader er eliminert (nettoført).

Anleggsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til historisk anskaffelseskost redusert med akkumulerte lineære avskrivninger. Driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år og en kostpris på over kr 100 000 inklusive mva. Påkostning og/eller forbedringer tillegges driftsmiddelets opprinnelige kostpris og avskrives i henhold til driftsmiddelets gjenværende levetid, mens utgifter til vedlikehold og reparasjoner kostnadsføres løpende.

Egenkapitalinnskudd i KLP

Egenkapitalinnskudd i KLP er klassifisert som finansielt anleggsmiddel og vurderes til anskaffelseskost. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Varekostnader og varelager

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Nedskrivning for påregnelig ukurans er gjort i samsvar med god regnskapsskikk.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Gjeld

Kortsiktig og langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på balansedagen. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv.

Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og er fratrukket i netto pensjonsforpliktelser som fremkommer i balansen.

Planendringer med gevinst kan benyttes til å redusere innregnede estimatavvik i resultatregnskapet, mens planendringer med tap innregnes i resultatregnskapet umiddelbart. Akkumulert virkning av estimatendringer og avvik på inntil 10% av hva som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene, holdes utenfor grunnlaget for resultatføring. Når akkumulert virkning ved årets begynnelse overstiger 10%-grensen, påbegynnes resultatføring av det overskytende og fordeles over gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid eller kortere.

Arbeidsgiveravgiften periodiseres i samsvar med endring i sikrede og usikrede pensjonsforpliktelser. Arbeidstakers andel av pensjon er fratrukket lønnskostnadene.

Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i lov om tjenstepensjon.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Note 1 - Salgsinntekt

Salgsinntekter består av kiosksalg og kantinesalg.

	2 022	2 021
Salgsinntekter mat høy sats	274 271	243 514
Salgsinntekter mat middels sats	63 560	2 478 539
Salgsinntekter mat avgiftsfri	643 758	467 191
SUM	<u>981 589</u>	<u>3 189 244</u>

Aktivitetsbaserte inntekter omfatter ISF inntekter (innsatsstyrt finansiering) egenandeler fra pasienter og refusjoner fra Helfo knyttet opp mot gjennomførte behandlinger i poliklinikkene.

ISF finansiering er basert på systemene DRG og ISF. DRG/ISF systemet innebærer at DRG poengene blir multiplisert med en pris per enhet (kr. 3 294 for 2022) for å vise hva det koster å behandle ulike sykdomsbilder ut fra en gjennomsnittsbetraktning.



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

	2 022	2 021
HELFO inntekter	4 746 123	5 004 969
ISF inntekter	12 031 334	10 268 478
Egenandeler betalt av pasienter	1 933 911	1 782 101
SUM	18 711 368	17 055 548

Basistilskudd utgjør hovedfinansieringen av driften ved NKS Jæren DPS AS. Basistilskuddet fastsettes i årlig bestilling med Helse Vest RHF, som bygger på avtalen om levering av spesialisthelsetjenester innen psykiatri. Basistilskudd inntektsføres med fast beløp månedlig.

Øremerkede tilskudd:

Vi har mottatt følgende ekstraordinære tilskudd fra Helse Vest RHF i 2022:

	2 022	2 021
Pensjonskostnader	5 986 000	5 986 000
Kompensasjon for pris- og lønnsvekst iht saldert statsbudsjett	2 679 000	-
Corona relatert utgifter	176 000	438 000
SUM	8 841 000	6 424 000

Note 2 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av inntekter fra ulike samarbeidspartnere, inntekter ved arrangement, seminarer, kurs og utdanning.

	2022	2021
Prosjekttilskudd	495 574	204 295
Annen inntekt	4 552 224	3 919 107
Gaver	13 695	26 032
Refunderbare utlegg	34 207	30 989
Sum annen driftsinntekt	5 095 700	4 180 423

3 - Varekostnad

	2022	2021
Mat- og kioskvarer	1 618 534	2 098 459
Medikamenter og andre pasientkostnader	1 336 310	1 441 896
Leie av personell	3 035 843	4 133 690
Sum varekostnader	5 990 687	7 674 045

Note 4 – Personalkostnad

	2022	2021
Lønn	139 376 995	128 619 375
Arbeidsgiveravgift	21 941 650	19 727 693
Pensjonskostnader	20 822 433	24 294 264
Andre lønnsrelaterte ytelser	753 062	580 494
Refusjoner mv.	-7 715 728	-4 838 731
Sum personalkostnader	175 178 412	168 383 095

Selskapet hadde 175 årsverk pr 31.12.2022



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Pensjonskostnader som fremkommer av spesifikasjonen over er eksklusive arbeidsgiveravgift.

Overskudd fra KLP og avkastning på premiefond, til sammen kr 7 092 558 er i 2022 brukt til betaling av årets pensjonspremie. Andel av pensjonspremie som finansieres ved bruk av premiefond er ikke arbeidsgiveravgiftspliktig.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER OG REVISOR	2022	2021
Daglig leder:		
Lønn	1 190 631	1 160 072
Pensjonskostnader	149 110	147 537
Annen godtgjørelse	512	4 810
	<u>1 340 253</u>	<u>1 312 419</u>
Styremedlemmer		
Honorar	400 707	386 645
Annen bistand	9 450	439 153
	<u>410 157</u>	<u>825 798</u>
Revisjonshonorar		
Revisjon	154 543	183 600
Annen bistand	-	-
	<u>154 543</u>	<u>183 600</u>

Note 5 - Pensjonsforpliktelser

KLPs kollektive pensjonsordninger sikrer tariffestet tjenestepensjon for de ansatte. Dette gjelder alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenestepensjon. Årskull født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskull født fra 1963 er sikret betinget tjenestepensjon eller livsvarig AFP. Pensjonene fra KLP samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser, beregnes ut fra økonomiske og demografiske forutsetninger som KLP legger til grunn.

For Fellesordningen er det valgt 100% selvrisiko for AFP kostnader 62-64. For de andre ordningene er det valgt 100% utjevning.



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

	2022	2021
PENSJONSKOSTNADER INKL. AGA		
Nåverdi av årets opptjening	25 172 570	23 757 456
Rentekostnad	9 802 881	8 013 654
Brutto pensjonskostnad	34 975 451	31 771 110
Forventet avkastning	-15 509 697	-11 384 590
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	775 506	741 617
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	20 241 260	21 128 137
AGA netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	2 854 017	2 979 067
Resultatført actuarielt tap (gevinst)	729 619	2 042 851
Resultatført AGA av actuarielt tap (gevinst)	412 059	561 525
Resultatført planendring	0	0
Resultatført andel actuarielt tap (gevinst) v/avk.	0	0
Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk.	0	0
Ekstraordinære kostnader	0	0
Resultatført pensjonskostnad	24 236 955	26 711 580
PENSJONSFORPLIKTELSE		
	31.12.2022	31.12.2021
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	519 086 971	498 510 798
Pensjonsmidler	420 275 429	415 202 759
Netto forpliktelse før AGA	98 811 542	83 308 039
Arbeidsgiveravgift	13 932 427	11 746 433
Brutto påløpt forpliktelse inkl. AGA	533 019 398	510 257 231
Netto forpliktelse inkl. AGA	112 743 969	95 054 472
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) ekskl. AGA	-77 355 612	-58 606 512
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) AGA	-8 453 781	-6 119 341
Ikke resultatført planendring	0	0
Balanseført nto forpliktelse/ (midler) etter AGA	26 934 576	30 328 619
Herav balanseført AGA	5 478 646	5 627 092
MEDLEMSSTATUS		
	01.01.2022	01.01.2021
Antall aktive	234	238
Antall oppsatte	479	465
Antall pensjoner	194	171
Gj. snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	514 069	482 796
Gj. snittlig alder, aktive	44,23	46,27
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	8,00	7,73
FORUTSETNINGER		
	31.12.2022	31.12.2021
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
G-regulering	3,25 %	2,50 %
Pensjonsregulering	2,63 %	1,73 %
Forventet avkastning	5,10 %	3,70 %
AGA - sats	14,10 %	14,10 %
Amortiseringstid	12	12
Korridorstørrelse	10,00 %	10,00 %



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Helse Vest anser det positive resultatet i 2014 som følge av endring i pensjonsplaner, som en styrking av egenkapitalen. Økte pensjonskostnader i årene fremover må derfor ses opp mot fordelene fra 2014. Helse Vest vil håndtere endringer i pensjon på samme måte som staten legger opp til. Pr 31.12.2022 er restfordel for NKS Jæren DPS vurdert til kr 7 854 000.

REST PENSJONSFORDEL HELSE VEST RHF FRA 2014	01.01.2022	01.01.2021
Rest pensjonsfordel mot Helse Vest pr 01.01	7 250 000	9 599 000
	31.12.2022	31.12.2021
Kompensert pensjonskostnad utenom basistilskudd	5 986 000	5 986 000
Pensjonskostnad - dekket i basisrammen - deflatorjustert	18 855 000	18 377 000
Sum mottatt dekning for pensjonskostnad	<u>24 841 000</u>	<u>24 363 000</u>
Pensjonskostnad inkl AGA	<u>24 237 000</u>	<u>26 712 000</u>
Rest pensjonsfordel mot Helse Vest pr 31.12	<u>7 854 000</u>	<u>7 250 000</u>

Note 6 – Avskrivning på varige driftsmidler

	Anlegg under utførelse	Bygninger, bygningsmessige anlegg og tomt	Driftsløse og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	3 474 629	23 133 000	5 763 835	32 371 464
Tilgang		2 784 457	622 400	3 406 857
Avgang	-3 474 629			-3 474 629
Anskaffelseskost pr 31.12	0	25 917 457	6 386 235	32 303 692
Akkumulert avskrivning pr 31.12	0	1 765 107	4 518 066	6 283 173
Bokført verdi pr 31.12	0	24 152 350	1 868 169	26 020 519
Årets avskrivning		1 004 217	1 019 973	2 024 190
Levetid		10-30 år	3-10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 7 – Annen driftskostnad

	2022	2021
Kostnader lokaler	2 977 903	2 442 075
IKT utgifter	5 167 586	4 053 302
Verktøy og inventar	594 732	1 249 306
Reparasjon og vedlikehold	920 191	2 847 563
Fremmede tjenester	2 966 630	1 909 128
Kontorrekvisita og trykksaker	257 248	265 428
Kompetanseheving inkl. reisekostnader	1 856 337	1 405 455
Bilhold	258 685	310 593
Salg- og representasjonskostnader	103 182	112 678
Kontingenter og gaver	301 387	312 564
Forsikring	111 272	108 519
Annen kostnad	62 019	111 366
Sum annen driftskostnad	<u>15 577 172</u>	<u>15 127 977</u>

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Note 8 – Andre langsiktige fordringer

	2022	2021
Depositum husleie	35 000	0
Egenkapitalinnskudd KLP	11 307 011	10 523 068
Sum andre langsiktige fordringer	11 342 011	10 523 068

Note 9 – Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer	660 134	743 775
Forventede ISF inntekter	1 264 896	4 458 583
Driftstilskudd fra Helse Vest RHF	0	438 000
Sum kundefordringer	1 925 030	5 640 358

Note 10 – Andre kortsiktige fordringer

	2022	2021
Refusjon sykelønn og feriepenger	948 268	515 802
Negativ lønn	103 425	3 100
Nøytral mva komp helse inng.mva	1 031 647	766 044
Forskuddsbetalt leie	29 004	47 004
Oppgjørskonto mva	0	58
Forskudd lønn og netto lønn	20 693	3 120
Gavekasser	0	519
Sykkelavtale	2 524	2 707
Sum andre kortsiktige fordringer	2 135 561	1 338 354

Note 11 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler på skattetrekkkonto utgjør pr 31.12. i år kr 6 373 509, dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr 31.12 som utgjør kr 6 371 998 som ble betalt for 6. termin 2022.

Note 12 - Overføringer og egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	10 000 000	23 165 376	26 503 300	59 668 676
+/- Årets overskudd (underskudd)			-5 150 194	-5 150 194
= Egenkapital pr 31.12	10 000 000	23 165 376	21 353 106	54 518 482

NKS Jæren distriktpsikiatriske senter AS er 100% eid av NKS Rogaland Fylke. Aksjekapitalen er fordelt på 5 000 aksjer med pålydende kr 2 000 pr aksje.

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Note 13 --Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Leverandørgjeld	1 713 974	2 435 643
Påløpte utgifter/periodisering	-161 415	-87 282
Sum leverandørgjeld	<u>1 552 559</u>	<u>2 348 361</u>

	2022	2021
Forskuddstrekk	6 371 998	5 690 188
Påleggstrekk	0	132
Oppgjørskonto MVA	5 491	0
Skyldig arbeidsgiveravgift	3 368 870	2 928 665
Arb.gv.avg. påløpte feriepenger	2 120 444	1 951 350
Arbeidsgiveravgift arb.gv.andel pensjon	1 316 573	560 389
Sum skyldige offentlige avgifter	<u>13 183 377</u>	<u>11 130 725</u>

	2022	2021
Kasse kantine	0	681
Skyldige prosjekter	0	185 808
Gavekonto	733 979	747 674
Stipend	10 459	18 000
Gavekasser	14 736	9 864
Netto lønn		13 201
Skattetrekk	4 766	0
Skyldige feriepenger	14 987 748	13 788 500
Avsetning studiepermisjoner	7 843 937	7 273 710
Avsetning ferie og avspasering	1 997 904	1 479 898
Avsetning skyldig lønn, feriepenger	1 672 876	1 574 830
Sum annen kortsiktig gjeld	<u>27 266 405</u>	<u>25 092 165</u>



NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMOPPSTILLING	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-5 150 194	-5 790 671
+ Ordinære avskrivninger	2 024 190	1 604 024
+/- Endring i varelager	2 797	9 480
+/- Endring i kundefordringer	3 715 328	3 190 686
+/- Endring i leverandørgjeld	-795 802	1 068 002
+/- Endringer i pensjonsavsetninger	-3 394 043	7 150 174
+/- Endring i andre tidsavgrensings poster	4 501 964	2 338 349
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>904 240</u>	<u>9 570 044</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 003 208	-4 854 193
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-818 943	-710 847
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-1 822 151</u>	<u>-5 565 040</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger av egenkapital	0	0
= Netto kontaktstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
= Netto endring i kontanter	-917 911	4 005 004
+ Kontant beholdning pr 01.01	82 835 674	78 830 670
= Kontant beholdning pr 31.12	<u>81 917 763</u>	<u>82 835 674</u>

Årsregnskap for NKS Jæren Distriktpsikiatriske senter AS - Org.nr: 996 380 041