Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	986 106 839
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HAUGESUND SANITETSFORENINGS REVMATISMESYKEHUS AS
Forretningsadresse:	Karmsundgata 134 5528 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Erling Lervåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.06.2022

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, 05.08.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		158 320 637	158 659 328
Annen driftsinntekt		34 706 639	31 543 769
Sum inntekter	3	**193 027 276**	**190 203 098**
Kostnader			
Pasientbehandlingskostnader		19 318 726	18 980 211
Lønnskostnad	9	110 172 553	106 280 517
Pensjonskostnader	9, 10	11 943 587	7 880 709
Avskrivning på driftsmidler	7	19 243 098	18 225 095
Annen driftskostnad		21 291 108	20 321 247
Sum kostnader		**181 969 073**	**171 687 779**
Driftsresultat		**11 058 204**	**18 515 318**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		321 928	2 318 413
Sum finansinntekter		**321 928**	**2 318 413**
Rentekostnad til foretak i samme konsern	13		
Annen finanskostnad		11 540 453	11 877 189
Sum finanskostnader		**11 540 453**	**11 877 189**
Netto finans		**-11 218 525**	**-9 558 777**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-160 322**	**8 956 542**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-160 322**	**8 956 542**
Årsresultat		**-160 322**	**8 956 542**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-160 322**	**8 956 542**
Totalresultat		**-160 322**	**8 956 542**
Overføringer og disponeringer			

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital			8 956 542
Overført fra annen egenkapital		-160 322	
Sum overføringer og disponeringer		**-160 322**	**8 956 542**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		457 407 000	452 321 000
Maskiner og anlegg		13 503 000	9 719 000
Sum varige driftsmidler	7, 15	**470 909 999**	**462 040 000**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	112 000	112 000
Investeringer i tilknyttet selskap	11	9 066 347	8 488 156
Pensjonsmidler	10		8 054 217
Sum finansielle anleggsmidler		**9 178 347**	**16 654 373**
Sum anleggsmidler		**480 088 346**	**478 694 373**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 15	4 876 447	2 883 711
Andre kortsiktige fordringer	7	2 641 740	2 636 562
Sum fordringer		**7 518 187**	**5 520 273**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	74 797 383	86 666 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**74 797 383**	**86 666 381**
Sum omløpsmidler		**82 315 570**	**92 186 654**
SUM EIENDELER		**562 403 916**	**570 881 027**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	15 000 000	15 000 000
Overkurs		27 500 000	27 500 000
Sum innskutt egenkapital		**42 500 000**	**42 500 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		112 282 815	112 443 136
Sum opptjent egenkapital		**112 282 815**	**112 443 136**
Sum egenkapital	8	**154 782 815**	**154 943 136**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	10	1 030 361	
Sum avsetninger for forpliktelser		**1 030 361**	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 15	328 237 968	342 207 155
Gjeld til foretak i samme konsern	12, 13	27 024 444	27 024 444
Øvrig langsiktig gjeld	12, 15	3 060 000	3 060 000
Sum annen langsiktig gjeld		**358 322 412**	**372 291 599**
Sum langsiktig gjeld		**359 352 773**	**372 291 599**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 808 534	5 407 998
Skattetrekk og andre trekk		9 195 905	7 458 061
Avsetninger til fond	14	6 351 477	6 605 667
Annen kortsiktig gjeld		26 912 414	24 174 566
Sum kortsiktig gjeld		**48 268 329**	**43 646 292**
Sum gjeld		**407 621 102**	**415 937 890**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**562 403 916**	**570 881 027**

Årsregnskap 2021
Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Org.nr.: 986 106 839

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekter		158 320 637	158 659 328
Annen driftsinntekt		34 706 639	31 543 769
Sum driftsinntekter	3	**193 027 276**	**190 203 098**
Pasientbehandlingskostnader		19 318 726	18 980 211
Lønnskostnad	9	110 172 553	106 280 517
Pensjonskostnader	9, 10	11 943 587	7 880 709
Avskrivning på driftsmidler	7	19 243 098	18 225 095
Annen driftskostnad		21 291 108	20 321 247
Sum driftskostnader		**181 969 073**	**171 687 779**
Driftsresultat		**11 058 204**	**18 515 318**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		321 928	2 318 413
Annen finanskostnad		11 540 453	11 877 189
Resultat av finansposter		**-11 218 525**	**-9 558 777**
Ordinært resultat		**-160 322**	**8 956 542**
Årsrsresultat		**-160 322**	**8 956 542**
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	8 956 542
Overført fra annen egenkapital		160 322	0
Sum overføringer		**-160 322**	**8 956 542**

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		457 407 000	452 321 000
Maskiner og anlegg		13 503 000	9 719 000
Sum varige driftsmidler	7, 15	**470 909 999**	**462 040 000**
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	112 000	112 000
Egenkapitaltilskudd KLP	11	9 066 347	8 488 156
Pensjonsmidler	10	0	8 054 217
Sum finansielle anleggsmidler		**9 178 347**	**16 654 373**
Sum anleggsmidler		**480 088 346**	**478 694 373**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 15	4 876 447	2 883 711
Andre kortsiktige fordringer	7	2 641 740	2 636 562
Sum fordringer		**7 518 187**	**5 520 273**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	**74 797 383**	**86 666 381**
Sum omløpsmidler		**82 315 570**	**92 186 654**
Sum eiendeler		**562 403 916**	**570 881 027**

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	15 000 000	15 000 000
Overkurs		27 500 000	27 500 000
Sum innskutt egenkapital		**42 500 000**	**42 500 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		112 282 815	112 443 136
Sum opptjent egenkapital		**112 282 815**	**112 443 136**
Sum egenkapital	8	**154 782 815**	**154 943 136**
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	10	1 030 361	0
Sum avsetning for forpliktelser		**1 030 361**	**0**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 15	328 237 968	342 207 155
Gjeld til foretak i samme konsern	12, 13	27 024 444	27 024 444
Øvrig langsiktig gjeld	12, 15	3 060 000	3 060 000
Sum annen langsiktig gjeld		**358 322 412**	**372 291 599**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 808 534	5 407 998
Skattetrekk og andre trekk		9 195 905	7 458 061
Avsetninger til fond	14	6 351 477	6 605 667
Annen kortsiktig gjeld		26 912 414	24 174 566
Sum kortsiktig gjeld		**48 268 329**	**43 646 292**
Sum gjeld		**407 621 102**	**415 937 890**
Sum gjeld og egenkapital		**562 403 916**	**570 881 027**

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Balanse

Haugesund, 24.03.2022
Styret i Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Jostein Aksdal styreleder	Ellen Børseth styremedlem
Åse Helene Tvedt styremedlem	Reinert Rød styremedlem
Marit Kristine Børgesen styremedlem	Andreas Tornes Andersen styremedlem
Unni Rossebø Watts vara	Kari Nådland administrerende direktør

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntekter
Inntekter i form av overføringer fra Helse Vest inntektsføres etter bestilling og avregnes ved årets slutt på bakgrunn av faktisk produksjon.

Overordnede krav til bestillingen
Bestillingsdokument fra Helse Vest klargjør de premisser og rammer som gjelder for virksomheten, og inneholder resultatkrav som blir stilt for virksomheten
Disse oppgaver må ses i sammenheng med de mål, rammer og retningslinjer for tjenesten som fremgår av lov og forskrifter, og Helse- og omsorgsdepartementet sitt oppdragsdokument til Helse Vest RHF.

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

Skatter
Selskapet er skattefritt etter Skattelovens § 2-32

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap
Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

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

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

Pensjoner
Regnskapsføring av pensjonskostnader skjer i samsvar med Norsk Regnskapsstandard, NRS 6 Pensjonskostnader. Selskapets pensjonsforpliktelse beregnes som den diskonterte verdi av de fremtidige pensjonsytelser som anses påløpt på balansedagen.

Offentlige tilskudd
Investeringstilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	12 500,0	12 500 000
Sum	**1 000**		**12 500 000**

Eierstruktur
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Haugesund Sanitetsforening	1 000	100,0	100,0

Note 3 Inntekter

Inntektene består av offentlig bestilling av helsetjenester, offentlige pasientrefusjonsordninger, egenandeler pasienter, og leieinntekter.

Selskapets drift er i Haugesund.

Inntektene av helsetjenester fordeler seg slik:

Helserelaterte inntekter:	2021	2020
Bestilling, basistilskudd, grunnfinansiering fra Helse Vest	145 709 313	138 691 998
Poliklinikkinntekter	12 611 325	11 514 502
Sum	158 320 637	150 206 500
Andre inntekter (leieinntekter, salg mv)	34 706 639	31 543 769
Sum inntekter	193 027 276	181 750 270

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 4 915 879.

Note 5 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	6 576 447	4 583 711
Avsetning til tap	-1 700 000	-1 700 000
Sum	**4 876 447**	**2 883 711**

Ingen del av selskapets fordringer har forfall senere enn et år

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Datterselskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Rehabilitering Vest AS	Haugesund	100,0%	100,0%	112 000	5 771 345	571 976
Sum				**112 000**	**5 771 345**	**571 976**

Iht. unntaksregelen i Regnskapslovens § 3-7 utarbeides ikke konsernregnskap fordi Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS selv er et datterselskap, og morselskap i underkonsern.Konsernregnskap hvor Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS og tilhørende datterselskap konsolideres, utarbeides av Haugesund Sanitetsforening. Denne foreningen har forretningskontor i Haugesund.

Note 7 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	602 767 641	35 359 327	638 126 968
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	20 147 338	7 965 760	28 113 098
= Anskaffelseskost 31.12.21	**622 914 979**	**43 325 087**	**666 240 066**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	114 059 203	28 202 087	142 261 290
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	51 448 776	1 620 000	53 068 776
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	165 507 979	29 822 087	195 330 066
= Bokført verdi 31.12.21	**457 407 000**	**13 503 000**	**470 910 000**
Årets ordinære avskrivninger	15 061 338	4 181 760	19 243 098
Økonomisk levetid	10-40 år	3-10 år	

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	15 000 000	27 500 000	112 443 136	154 943 136
Pr 01.01.2021	**15 000 000**	**27 500 000**	**112 443 136**	154 943 136
Årets resultat			-160 322	-160 322
Pr 31.12.2021	**15 000 000**	**27 500 000**	**112 282 815**	**154 782 815**

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Noter til regnskapet 2021

Note 9 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger, lønnsrelaterte popster	94 969 109	91 748 053
Arbeidsgiveravgift	13 365 091	13 093 240
Pensjonskostnader inkl. aktuarberegnet endring	11 943 587	7 880 709
Andre personalkostnader	1 838 353	1 439 224
Sum	**122 116 141**	**114 161 226**

Selskapet har i 2021 sysselsatt 125 årsverk.

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 534 853	406 250
Sum	**1 534 853**	**406 250**

Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 197 800 eks. mva
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 40 000 eks. mva

Ingen av selskapets ansatte eller tillitsvalgte har opsjoner eller tilsvarende rettigheter.
Det finnes ikke bonusavtaler for ansatte eller tillitsvalgte.

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Noter til regnskapet 2021

Note 10 Pensjonskostnader, midler og forpliktelser

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonskostnader
Foretakets kollektive pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse omfatter de tariffestede ytelser som gjelder for blant annet helseforetak. Ytelsene er alders-uføre-ektefelle og barnepensjon. Pensjonsytelsene samordnes med folketrygdens ytelser.

Årets netto pensjonskostnad	2021	2020
Utbetalte pensjoner fra selskapet	6 788 009	-269 042
Aktuarberegnet pensjonsforpliktelse / pensjonsmidler (endring)	9 084 578	12 078 751
Tilskudd pensjonskostnader	-3 929 000	-3 929 000
Årets netto pensjonskostnad	11 943 587	7 880 709

Arbeisgiveravgiftskostnad av pensjonskostnader er presentert under lønnskostnader.

Beregnet netto pensjonsmidler utgjør	-1 030 361	8 054 217

Brutto ber pensjonsforpliktelse	399 511 195	373 840 803
Pensjonsmidler	347 552 031	330 514 551
Netto forpliktelse før arb g avgift	51 959 164	43 326 252
Arb g avgift	7 326 242	6 109 001
Brutto ber forpliktelse inkl aga	406 837 437	379 949 804
Netto forpliktelse inkl aga	59 285 406	49 435 253
Ikke resultatført aktuarielt gevinst (tap) eks aga	-53 100 158	-52 243 705
Ikke resultatført aktuarielt gevinst (tap) aga	-5 154 887	-5 245 765
Balanseført nto forpliktelse / midler etter aga	**1 030 361**	**-8 054 217**

Følgende forutsetninger er lagt til grunn :

	2021	2020
Diskonteringsrente	1,90%	1,70%
Årlig lønnsvekst	2,75%	2,25%
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,50%	2,00%
Pensjonsregulering	1,73%	1,24%
Årlig avkastning	3,70%	3,10%
Aga sats	14,10%	14,10%
Amortiseringstid	12	12
Korridorstørrelse	10%	10%
Antall aktive	164	165
Antall oppsatte	257	261
Antall pensjoner	187	183
Gj sn pensjonsgrunnlag, aktive	536907	514745
Gj sn alder, aktive	48,45	47,67
Gj sn tjenestetid, aktive	11,09	6,02

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Noter til regnskapet 2021

Spesifikasjon av pensjonskostnad (inkl aga)

	2021	2020
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	18 121 902	15 217 290
Rentekostnad	6 557 917	7 811 632
Brutto pensjonskostnad	**24 679 819**	**23 028 922**
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-10 177 112	-11 984 333
Administrasjonskostnad	559 179	697 343
Netto pensjonskostnad inkl adm kost	15 061 886	11 741 932
Arbeidsgiveravgift av nto pensjonskost og admkost	2 123 726	1 646 330
Resultatført aktuarielt tap inkl aga	1 238 303	155 119
Resultatført aga	386 238	106 943
Resultatført planendring	0	0
Resultatført netto pensjonskostnad	**18 810 153**	**13 650 324**
Mottatt tilskudd fra Helse Vest til dekning av pensjonskostnader	**-3 929 000**	**-3 929 000**

Note 11 Egenkapitaltilskudd pensjonsordning

	2021	2020
Innbetalte egenkapitaltilskudd til KLP utgjør	9 066 347	8 488 156
Sum	**9 066 347**	**8 488 156**

Note 12 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	328 237 968	342 207 155
Lån Norske Kvinners Sanitetsforening	3 060 000	3 060 000
Øvrig langsiktig gjeld	27 024 444	27 024 444
Sum annen langsiktig gjeld	**358 322 412**	**372 291 599**
Lån som forfaller mer enn 5 år etter balansedagen	287 875 642	299 929 222

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

Noter til regnskapet 2021

Note 13 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Selskapets eier, Haugesund Sanitetsforening, har i forbindelse med stiftelsen av selskapet etablert et mellomværende med Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS på kr 27 024 444.

Det betales iht avtale ikke renter på mellomværendet.

Note 14 Avsetning til fonds

Avsetningen gjelder øremerkede midler tilknyttet kurs- og kompetansetiltak, forskning, pasienttrivsel, senioravtale og fremtidige investeringer knyttet til gitte forutsetninger.

Midlene er i hovedsak mottatt som eksterne gaver som avsettes i balansen og kostnadsføres ved bruk.

Oversikt over balanseførte avsetninger :	
Avsatte midler 1.1.	6 605 667
Netto tilførte midler	-254 190
Avsatte midler 31.12.	6 351 477

Note 15 Pantstillelser og garantier

	2021	2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Pant er knyttet til		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	328 237 968	342 207 155
Norske Kvinners Sanitetsforening	3 060 000	3 060 000
Sum	**331 297 968**	**345 267 155**
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Fordringer	4 876 447	2 883 711
Driftsmidler	470 909 999	462 040 000
Sum	**475 786 446**	**464 923 711**

Låneinformasjon	Pålydende	Type lån	Effektiv rente	Løpetid
Lån 1	310 000 000	Annuitetslån	3,39%	10 år
Lån 2	80 000 000	Serielån	Nibor + 2,25%	10 år

Note 16 Lån og sikkerhetsstillelser

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere, eller medlemmer av selskapets styre.

VISMA

Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus as		
Kontantstrømanalyse		
	2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	-160 322	8 956 542
Avskrivninger	19 243 098	18 225 095
Endring i fordringer	-1 997 914	6 164 149
Endring i leverandørgjeld	400 536	924 119
Effekt av pensjonskostnad	9 084 578	12 078 751
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	**26 569 976**	**46 348 656**
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler (erstatning)	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-28 113 098	-5 535 095
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i datterselskaper	0	0
Utbetaling egenkapitaltilskudd pensjonsordning	-578 191	-677 567
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	**-28 691 289**	**-6 212 662**
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Utbetaling ved nedbetaling langsiktig gjeld	-13 969 187	-12 714 093
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	4 221 502	7 910 381
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Utbetaling ved økning fordring datterselskap	0	0
Innbetaling ved minking fordring datterselskap	0	0
Tilført egenkapital (- avgitt egenkapital)	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	**-9 747 685**	**-4 803 712**
Netto endring i kontanter og -ekvivalenter	-11 868 998	35 332 282
Likvidbeholdning 01.01.	86 666 381	51 334 100
BEHOLDNING AV LIKVIDER 31.12	**74 797 383**	**86 666 382**

VISMA

SIGNATURES **ALLEKIRJOITUKSET** **UNDERSKRIFTER** **SIGNATURER** **UNDERSKRIFTER**

This documents contains 15 pages before this page
Dokumentet inneholder 15 sider før denne siden
Tämä asiakirja sisältää 15 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 15 sider før denne side
Detta dokument innehåller 15 sidor före denna sida

Marit Kristine Børgesen

Jostein Aksdal

Åse Helene Tvedt

Unni Rossebø Watts

Kari Nådland

Ellen Børseth

Andreas Tornes Andersen

VISMA

SIGNATURES **ALLEKIRJOITUKSET** **UNDERSKRIFTER** **SIGNATURER** **UNDERSKRIFTER**

This documents contains 16 pages before this page
Tämä asiakirja sisältää 16 sivua ennen tätä sivua
Detta dokument innehåller 16 sidor före denna sida
Dokumentet inneholder 16 sider før denne siden
Dette dokument indeholder 16 sider før denne side

Reinert Rød

VISMA

HAUGESUND SANITETSFORENINGS
revmatismesykehus as

Styrets beretning for 2021

Selskapet driver spesialisthelsetjenester innenfor områdene revmatologi/rehabilitering, revmakirurgi/ortopedi og hudsykdommer i Haugesund. Driften foregår i eget sykehusbygg i Karmsundsgaten 134. Selskapet har et ideelt formål, noe som betyr at eierne ikke kan ta ut utbytte fra driften.
Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen.

Driftsåret 2021 har, som for 2020, vært et spesielt år på grunn av Koronapandemien, men selskapet har allikevel innenfor de til enhver tid gjeldende smittevernregler klart å opprettholde så langt som mulig normal drift/produksjon gjennom året.

Selskapet har i 2021 fortsatt arbeidet med å sikre og systematisere de faktorer som er avgjørende for et godt arbeidsmiljø i sykehuset. Styret har stort fokus på arbeidsmiljø og samhandling med ansatte, verneombud og tillitsvalgte. Arbeidet med fokus på arbeidsmiljø samt å redusere sykefraværet, og derigjennom å øke nærværsfaktoren har fortsatt i 2021. Dette vil også være et prioritert område i de kommende årene.

Det er etablert gode rutiner og egne elektroniske programvarer for rapportering og oppfølging av avvik og uønskede hendelser. Systemene blir fortløpende oppdatert. Gjeldende planer er fulgt opp gjennom 2021.
Gjennomsnittlig sykefravær i 2021 ble 7,78 %. I 2020 var fraværet gjennomsnittlig 7,05 %.

Sykehuset hadde 163 fast ansatte pr. 31.12.2021, hvorav 24 er menn og 139 kvinner.
Styret har i 2021 hatt 7 medlemmer, 4 menn og 3 kvinner.

Selskapet har godt innarbeidede rutiner for kildesortering og avfallshåndtering. Virksomheten er av en slik karakter at det ytre miljø ikke forurenses. Selskapet ble i 2019 sertifisert etter ISO 14001-standarden.

Selskapet har tegnet styreansvarsforsikring.

Tiltak for å hindre diskriminering.
Selskapet arbeider aktivt for å fremme likestilling og hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, alder og andre vesentlige forhold ved en person.

En nærmere redegjørelse av hvilket arbeid som utføres er inntatt på selskapets nettsider og utfyllende informasjon er tilgjengelig via denne linken: Årsmeldinger - Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus (hsr.as)

Datterselskap Rehabilitering Vest AS
Vårt datterselskap Rehabilitering Vest AS har i løpet av 2021 levert gode tjenester i tråd med sin kontrakt med Helse Vest RHF. Dog har koronapandemien med Covid 19, vært utfordrende, men selskapet har levert i henhold til avtalen. Avtalen med Helse Vest RHF er nå utvidet til å gjelde ut 2022. Selskapet leier lokaler i 4. etg. og disponerer/leier hele etasjen samt andre fasiliteter i bygget.

Driftsavtale med Helse Vest RHF
Sykehusets drift er basert på langsiktige driftsavtaler med Helse Vest regionale helseforetak. Revmatismesykehuset utgjør i kraft av disse avtaleforholdene en del av det samlede tilbudet av spesialisthelsetjenester i regionen. Det blir kontinuerlig foretatt nødvendige investeringer i bygg, maskiner og utstyr for å få en mest mulig rasjonell drift med hensiktsmessige bygninger og anlegg.

Bygningsmassen er i dag topp moderne og viser godt igjen i bybildet, og spesielt godt synlig er vår kantine/restaurant i 7. etg. Til dels store ombygginger er foretatt i 2021 med utvidelse av postoperativ kapasitet og fornyet sterilsentral. Dette er dekket ved bruk av egenkapital.

Selskapet har en relativt stabil økonomi. Stor stabilitet i inntjening er sikret ved månedlige overføringer i henhold til bestillings- og betalingsavtalen med Helse Vest RHF. I tillegg har selskapet betydelige langsiktige leieinntekter fra utleie av arealer i bygget som selskapet selv ikke disponerer.
Selskapets langsiktige gjeld pr. 31.12.21 består av låneopptak i forbindelse med bygge- og rehabiliteringsprosjektet og avdragsfritt lån til morselskapet.

Finansiell risiko.
Finansiell risiko for 2022 er vurdert som lav. Det er inngått en rentesikringsavtale i form av en rentebytteavtale med hovedstol kr. 100.000.000 til 3,45% til sikring av renter på lån. Denne løper i 20 år fra start, dvs. til 15.03.33. Deler av lån er også knyttet opp mot 3 mndr. Nibor + margin.
Sum lån pr. 31.12.2021 er kr. 328.237.968,-

Resultat.
Selskapet har i sum økt sine inntekter med 1,48 % fra forrige år, og har oppnådd et driftsresultat på kr. 11.058.204 mot kr. 18 515 318 i 2020. Etter finans (som viser netto kostnad med kr. 11.218.525) er årsregnskapet 2021 gjort opp med et underskudd på kr. 160.322.

Resultatet viser et lite underskudd, men selskapet har en god drift i forhold til kjernevirksomheten. Styret gjør imidlertid oppmerksom på at det også for 2021 (som for 2020) er store regnskapsmessige føringer av aktuarberegnede endringer i pensjonsforpliktelser som påvirket resultatet. For 2021 er det kostnadsført kr. 9 084 578, og det ble også kostnadsført kr. 12 078 751 i 2020.
Dette er store svingninger som påvirker resultat, men som ikke er en konsekvens av driften.

Basistilskudd fra vår oppdragsgiver Helse Vest RHF har vært uendret i 2021 i forhold til 2020, bortsett fra justering med deflator (lønn- og prisvekstjustering).

Utsiktene for 2022
Driftsforutsetningene for 2022 er meget god. Vi har stabile inntekter i form av avtale og overføringer fra Helse Vest RHF, langsiktige leieavtaler med inntekter og egenbetalinger fra pasienter. Finanskostnadene forventes å være stabile for 2022, dog med den usikkerhet det for øvrig er i markedet- og verden til enhver tid.
Det forventes, og legges opp, til normal drift med planer om utviding og økning av enkelte tjenester fremover.
Det tilstrebes å levere positive driftsresultat.

Økonomien må anses for å være sunn og under god kontroll, og dette er for styret svært viktig i de kommende årene med tanke på den gjeldsforpliktelsen som selskapet har.
Selskapets kostnader for øvrig er på de fleste punkter stabile eller moderat økende i tråd med aktiviteten.

Selskapets egenkapital er på 27,52 % (27,15 % i 2020) og styret er tilfreds med selskapets soliditet.

Resultatdisponering
Årets underskudd på kr. 160 322 er i sin helhet foreslått dekket av overføring fra annen egenkapital.

Avslutning
Sykehuset har en god og stabil drift og er velrenommert i vår landsdel, noe som ikke minst skyldes dyktige, lojale og innsatsvillige medarbeidere på alle nivåer.
Sykehuset har vært gjennom et par spesielle driftsår og styret vil uttrykke en hjertelig takk til alle ansatte for den store innsatsen som er utført gjennom året 2021.

Haugesund, den 28.04.2022
I styret for Haugesund Sanitetsforening Revmatismesykehus AS

Jostein Aksdal Styreleder	Thor Harald Eike Nestleder	Marit Børgesen Styremedlem
Åse Helene Tvedt Styremedlem	Andreas T. Andersen Styremedlem	Ellen Børseth Styremedlem
Reinert Rød Styremedlem		Kari Nådland Administrerende direktør

Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon
Vi har revidert Haugesund Sanitetsforenings Revmatismesykehus AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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.

Øvrig informasjon
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no/about to learn more.

© Deloitte AS

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

Deloitte.

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.

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

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Haugesund, 28. april 2022
Deloitte AS

Dag Jarle Torvestad
statsautorisert revisor