



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	971 540 788
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER OG BOLIGER
Forretningsadresse:	Setra vei 16C 0786 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### 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:	Ann Iren Horten Skogen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.03.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 29.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		102 822 220	98 509 231
Annen driftsinntekt		1 025 254	1 825 086
<b>Sum inntekter</b>		<b>103 847 474</b>	<b>100 334 317</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 528 908	1 320 527
Lønnskostnad	1, 2	92 608 635	84 227 779
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 466 267	1 520 178
Annen driftskostnad	1	9 377 917	9 047 246
<b>Sum kostnader</b>	4	<b>104 981 727</b>	<b>96 115 730</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 134 253</b>	<b>4 218 588</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		600 369	213 561
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>600 369</b>	<b>213 561</b>
Annen rentekostnad		1 087	4 041
Annen finanskostnad		2 802	1 876
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 889</b>	<b>5 918</b>
<b>Netto finans</b>		<b>596 480</b>	<b>207 644</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-537 773	4 426 231



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer		-537 773	4 426 231



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	41 736 816	40 911 955
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	362 111	382 527
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>42 098 927</b>	<b>41 294 482</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 720 419	1 720 419
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 720 419</b>	<b>1 720 419</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>43 819 346</b>	<b>43 014 901</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	16 064 097	8 675 153
Andre kortsiktige fordringer	6	2 394 753	2 423 408
<b>Sum fordringer</b>		<b>18 458 850</b>	<b>11 098 561</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	26 259 025	36 109 882
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>26 259 025</b>	<b>36 109 882</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>44 717 876</b>	<b>47 208 444</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>88 537 222</b>	<b>90 223 345</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		850 000	850 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>850 000</b>	<b>850 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		66 049 034	66 586 807
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>66 049 034</b>	<b>66 586 807</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>66 899 034</b>	<b>67 436 807</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	2		2 609 166
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>2 609 166</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 751 000	4 751 000
Langsiktig konserngjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	8	<b>4 751 000</b>	<b>4 751 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 751 000</b>	<b>7 360 166</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 000 236	1 483 972
Skyldig offentlige avgifter		5 799 302	5 703 542
Annen kortsiktig gjeld		9 087 649	8 238 857
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 887 187</b>	<b>15 426 371</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 638 187</b>	<b>22 786 537</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>88 537 222</b>	<b>90 223 345</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 390423

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 540 788  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER  
OG BOLIGER  
Forretningsadresse: Setra vei 16C  
0786 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Ann Iren Horten Skogen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 28.05.2024



Organisasjonsnr: 971 540 788  
STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER  
OG BOLIGER

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		102 822 220	98 509 231
Annen driftsinntekt		1 025 254	1 825 086
<b>Sum inntekter</b>		<b>103 847 474</b>	<b>100 334 317</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 528 908	1 320 527
Lønnskostnad	1, 2	92 608 635	84 227 779
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 466 267	1 520 178
Annen driftskostnad	1	9 377 917	9 047 246
<b>Sum kostnader</b>	<b>4</b>	<b>104 981 727</b>	<b>96 115 730</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 134 253</b>	<b>4 218 588</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		600 369	213 561
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>600 369</b>	<b>213 561</b>
Annen rentekostnad		1 087	4 041
Annen finanskostnad		2 802	1 876
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 889</b>	<b>5 918</b>
<b>Netto finans</b>		<b>596 480</b>	<b>207 644</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-537 773	4 426 231
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>



Organisasjonsnr: 971 540 788  
STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER  
OG BOLIGER

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	41 736 816	40 911 955
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	362 111	382 527
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>42 098 927</b>	<b>41 294 482</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		1 720 419	1 720 419
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 720 419</b>	<b>1 720 419</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>43 819 346</b>	<b>43 014 901</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	6	16 064 097	8 675 153
Andre kortsiktige fordringer	6	2 394 753	2 423 408
<b>Sum fordringer</b>		<b>18 458 850</b>	<b>11 098 561</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	26 259 025	36 109 882
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>26 259 025</b>	<b>36 109 882</b>

**Sum omløpsmidler** **44 717 876** **47 208 444**

**SUM EIENDELER** **88 537 222** **90 223 345**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital		850 000	850 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>850 000</b>	<b>850 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		66 049 034	66 586 807
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>66 049 034</b>	<b>66 586 807</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>66 899 034</b>	<b>67 436 807</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	2		2 609 166
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>2 609 166</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 751 000	4 751 000
Langsiktig konserngjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>8</b>	<b>4 751 000</b>	<b>4 751 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 751 000</b>	<b>7 360 166</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 000 236	1 483 972
Skyldig offentlige avgifter		5 799 302	5 703 542
Annen kortsiktig gjeld		9 087 649	8 238 857
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 887 187</b>	<b>15 426 371</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 638 187</b>	<b>22 786 537</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>88 537 222</b>	<b>90 223 345</b>



Organisasjonsnr: 971 540 788  
STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER  
OG BOLIGER

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
121.00

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------


<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------


<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------


<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing  
Ann Iren Horten Skogen  
2024-04-18

 BankID Signing  
Johanne Garmann Gullaksen  
2024-04-18

 BankID Signing  
Knut Selmer Bachke  
2024-04-18

 BankID Signing  
Pål Einar Brinch  
2024-04-19

 BankID Signing  
Øyvind Nordbø  
2024-04-19

 BankID Signing  
Marius Hoem Skjolden  
2024-04-20

# Årsregnskap 2023

## STIFTELSEN HOLMENKOLLEN

### DAGSENTER OG BOLIGER

**Styrets årsberetning**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Kontantstrøm**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 971 540 788**



### Resultatregnskap

STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER OG BOLIGER

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		102 822 220	98 509 231
Annen driftsinntekt		1 025 254	1 825 086
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>103 847 474</b>	<b>100 334 317</b>
Varekostnad		1 528 908	1 320 527
Lønnskostnad	1, 2	92 608 635	84 227 779
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 466 267	1 520 178
Annen driftskostnad	1	9 377 917	9 047 246
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>4</b>	<b>104 981 727</b>	<b>96 115 730</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 134 253</b>	<b>4 218 588</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		600 369	213 561
Annen rentekostnad		1 087	4 041
Annen finanskostnad		2 802	1 876
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>596 480</b>	<b>207 644</b>
Resultat før skattekostnad		-537 773	4 426 231
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-537 773	4 426 231
<b>Sum overføringer</b>		<b>-537 773</b>	<b>4 426 231</b>



### Balanse

#### STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER OG BOLIGER

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	41 736 816	40 911 955
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	362 111	382 527
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>42 098 927</b>	<b>41 294 482</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 720 419	1 720 419
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 720 419</b>	<b>1 720 419</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>43 819 346</b>	<b>43 014 901</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	16 064 097	8 675 153
Andre kortsiktige fordringer	6	2 394 753	2 423 408
<b>Sum fordringer</b>		<b>18 458 850</b>	<b>11 098 561</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	26 259 025	36 109 882
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>44 717 876</b>	<b>47 208 444</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>88 537 222</b>	<b>90 223 345</b>



## Balanse

### STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER OG BOLIGER

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		850 000	850 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>850 000</b>	<b>850 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		66 049 034	66 586 807
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>66 049 034</b>	<b>66 586 807</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>66 899 034</b>	<b>67 436 807</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	2	0	2 609 166
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 751 000	4 751 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>8</b>	<b>4 751 000</b>	<b>4 751 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 000 236	1 483 972
Skyldig offentlige avgifter		5 799 302	5 703 542
Annen kortsiktig gjeld		9 087 649	8 238 857
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 887 187</b>	<b>15 426 371</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 638 187</b>	<b>22 786 537</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>88 537 222</b>	<b>90 223 345</b>



**Balanse**

STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER OG BOLIGER

Oslo, 20.03.2024

Styret i STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER OG BOLIGER

\_\_\_\_\_  
Pål Einar Brinch  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Øyvind Nordbø  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Knut Selmer Bachke  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Johanne Garmann Gullaksen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Marius Hoem Skjolden  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Ann Iren Horten Skogen  
Daglig leder



## Indirekte kontantstrøm

STIFTELSEN HOLMENKOLLEN DAGSENTER OG BOLIGER

	Note	2023
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad		-537 773
Ordinære avskrivninger		1 466 267
Endring i kundefordringer		-7 388 944
Endring i leverandørgjeld		516 264
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 635 959
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>-7 580 145</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		2 270 712
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>-2 270 712</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-9 850 857
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		36 109 882
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>26 259 025</b>



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Stiftelsen er fritatt fra skatteplikt etter Skatteloven § 2-32.

### Inntekter

Virksomheten er fordelt på fire dagsenteravdelinger, en avlastningsbolig, en barnebolig og et bofellesskap for voksne og er lokalisert i Oslo med avdelinger på Holmenkollen, Tryvann og Røa.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

### 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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

### Pensjoner

Stiftelsen kommer inn under lov om obligatorisk tjenestepensjon og stiftelsen har etablert en ytelsesbasert ordning som tilfredsstillende kravene i denne lov, og som gjelder for ansatte over 52 år. For ansatte under 52 år har stiftelsen en ordning med hybrid pensjon.

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning og forpliktelser. Pensjonsforpliktelsen er balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	78 177 121	74 495 852
Arbeidsgiveravgift	11 726 527	11 136 690
Pensjonskostnader	7 066 050	3 561 545
Refusjon sykepenger / lærlingstilskudd	-5 444 944	-5 939 783
Andre ytelser	1 083 882	973 475
<b>Sum</b>	<b>92 608 635</b>	<b>84 227 779</b>

Stiftelsen har i 2023 sysselsatt 121 årsverk.

### OTP

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Stiftelsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Kostnadsført pensjonskostnad består av netto innbetalinger til pensjonsordning i Storebrand (innskudd) og KLP (ytelse), samt endring i pensjonsforpliktelse i løpet av året.

Stiftelsen har dekket kr 5 688 194 av pensjonspremien til KLP fra premiefondet i løpet av året. Dette beløpet er derfor ikke kostnadsført som pensjonskostnad i 2023.

Stiftelsen har kr 6 038 174 inntønder i premiefondet til KLP pr 31.12.2023. Dette er en reduksjon på kr 4 485 527 i løpet av året. Premiefondet kan kun brukes til å dekke fremtidige pensjonspremier til KLP.

Avsetning til fremtidig pensjonsforpliktelse er redusert med kr 2 609 166 i 2023. Dette innebærer en reduksjon av årets pensjonskostnad.

### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 377 742	0
Pensjonskostnader	26 521	0
Styrehonorar	0	572 000
Annen godtgjørelse	3 324	0
<b>Sum</b>	<b>1 407 587</b>	<b>572 000</b>

Det foreligger ingen avtaler vedrørende kompensasjon ved opphør eller endring av arbeidsforhold. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 140 500 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 102 925 ekskl. mva.



## Note 2 Ytelsespensjon

Fra og med 01.05.2018 har stiftelsen valgt å operere med en forsikret tjenstepensjon og en hybrid pensjonsordning. Stiftelsens tjenstepensjonsordning er hjemlet i Hovedavtalen Virke/ Ideell sektor, og gjelder for alle ansatte over 52 år. Pensjonsordningen er ytelsesbasert og omfatter avtalefestede pensjoner. Stiftelsens hybride pensjonsordning gjelder derimot for alle ansatte under 52 år. Årets pensjonskostnad omfatter innbetalinger til ordningen i løpet av året. Antall aktive i den gamle pensjonsordningen er 9 personer.

	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	809 688	1 069 991
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 663 412	2 401 433
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-6 483 911	-4 527 545
Administrasjonskostnader inkl.aga	-93 175	32 639
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>-2 103 986</b>	<b>-1 023 482</b>

Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) pr. 31.12	121 149 520	122 348 103
Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr. 31.12	-128 524 627	-124 152 443
<b>Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12 ekskl. aga</b>	<b>-7 375 107</b>	<b>-1 804 340</b>
Arbeidsgiveravgift	-1 039 890	-254 412
<b>Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12 inkl. aga</b>	<b>-8 414 997</b>	<b>-2 058 752</b>
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	5 119 240	4 667 918
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga</b>	<b>-3 295 757</b>	<b>2 609 166</b>

Kontrakten er forsikret i porteføljen til KLP.

Økonomiske forutsetninger	2023	2022
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,30 %	5,20 %
Forventet lønnsvekst	3,50 %	3,50 %
Forventet G-regulering	3,25 %	3,25 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	2,80 %	2,63 %

## Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	49 206 627	2 258 940	51 465 567
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	2 116 322	154 390	2 270 712
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>51 322 949</b>	<b>2 413 330</b>	<b>53 736 279</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	9 586 133	2 051 219	11 637 352
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>41 736 816</b>	<b>362 111</b>	<b>42 098 927</b>
Årets ordinære avskrivninger	1 291 463	174 806	1 466 269
Økonomisk levetid	10-50 år	3-5 år	



### Note 4 Leiekontrakt

	2023	2022
Leiekontrakt Aslakveien frem til 30.06.26	810 588	761 116
Leiekontrakt Øvreseter	312 000	307 000
<b>Sum leiekontrakter</b>	<b>1 122 588</b>	<b>1 068 116</b>

### Note 5 Grunnkapital

	Grunnkapital	Annen grunnkapital	Sum grunnkapital
Pr. 31.12.2022	850 000	66 586 807	67 436 807
Årets resultat		-537 773	-537 773
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>850 000</b>	<b>66 049 034</b>	<b>66 899 034</b>

### Note 6 Kundefordringer og andre fordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	16 064 097	8 675 153
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>16 064 097</b>	<b>8 675 153</b>
Fordring MVA kompensasjon	1 642 779	721 124
Avsetning til tap	-820 000	0
<b>Sum MVA kompensasjon</b>	<b>822 779</b>	<b>721 124</b>

Årets avsetning til tap relaterer seg til usikkerhet knyttet til MVA kompensasjon da denne fordringen ikke er endelig avklart. 50% av fordringen er derfor tilbakeført og kostnadsført som andre driftskostnader i 2023.

### Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2 750 290.  
Innestående midler på depositumskonto Aslakveien er på kr. 415 382.

### Note 8 Langsiktig gjeld

#### Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Øvrig langsiktig gjeld	4 751 000	4 751 000
<b>Sum</b>	<b>4 751 000</b>	<b>4 751 000</b>

Bokført verdi av eiendommen som hefter for gjelden utgjør kr. 41 161 116.



**PKF ReVisjon AS**  
Sandakerveien 114A  
0484 Oslo

+47 22 78 28 00  
post@pkf.no  
pkf.no

Org./revisor nr. 983 773 370  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøtet i  
**Stiftelsen Holmenkollen Dagsenter og Boliger**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen Holmenkollen Dagsenter og Boliger som viser et underskudd på kr 537 773. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital 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 rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 stiftelsen slik det kreves i lov, forskrift 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.

### *Øvrig informasjon*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. 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.

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF Global, et nettverk av medlemselskaper i PKF International Limited. Medlemmene er selvstendige juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av andre individuelle selskapsmedlem eller samarbeidende selskap(er).



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

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

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*

---

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

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

#### **Uttalelse om andre lovmessige krav**

#### *Konklusjon om forvaltning*

---

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

Oslo, 24. april 2024  
PKF REVISJON AS

Mads Takla  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**TAKLA, MAD**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

04/24/2024 15:24:00

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

## Årsberetning 2023

### Stiftelsen Holmenkollen Dagsenter og boliger

#### Virksomhetens art og hvor den drives:

Holmenkollen Dagsenter og boliger (HDB) for utviklingshemmede driver sin virksomhet fra Setra vei 16 c i Oslo, med avdelinger på Holmenkollen, Røa og Tryvann.

#### Holmenkollen dagsenter og boligers overordnede målsetting:

«HDB skal gjennom faglig profesjonalitet og meningsfylte tilbud bidra til at mennesker med utviklingshemming får individuelt tilrettelagte tjenester. Et viktig mål er at brukermedvirkning skal bidra til kvalitet på tjenestene og at brukeren har økt innflytelse på egen livskvalitet.»

#### Overordnet mål for dagsenteret:

Dagsenteret skal gi et meningsfylt og stimulerende tilbud til mennesker med utviklingshemming innen områdene omsorg / velvære, vedlikehold av funksjonsnivå, produksjon, sysselsetting, opplæring og behandling. Tilbudet skal være i samsvar med den enkeltes individuelle plan.

#### Overordnet mål for avlastningsboligen:

Målsettingen for avlastningsboligen er at den skal ivareta daglige omsorgsoppgaver, skape en følelse av faktisk tilhørighet, deltakelse og muligheter for læring med utgangspunkt i den enkeltes behov og forutsetning.

#### Overordnet mål for barneboligen:

Barneboligen skal være et trygt og godt hjem, der behovene og ferdighetene til hvert enkelt barn blir ivaretatt.

#### Overordnet mål for bofellesskapet:

Bofellesskapet skal være et trygt og godt hjem der ferdigheter, interesser og behovene til hver enkelt ivaretas og fremmes, og der det sosiale fellesskapet bidrar til tilhørighet.

#### Bakgrunn og eierstruktur:

Holmenkollen daghjem ble opprettet av Støttelaget for åndssvake i Oslo i 1965 og het da Holmenkollen daghjem og skole. Det var starten til Stiftelsen Holmenkollen dagsenter og boliger (HDB). Støttelaget har senere endret navn, og er i dag en ideell stiftelse; Stiftelsen Støttelaget for psykisk utviklingshemmede i Oslo.

- Stiftelsen er forankret i kulturverdier og tradisjoner fra våre grunnleggere, Støttelaget for psykisk utviklingshemmede i Oslo.
- Siden 1.1.91 har Holmenkollen Dagsenter vært en egen stiftelse.
- Stiftelsen følger de retningslinjer som er fastsatt av Statsforvalteren.
- Styrets årsberetning og regnskap sendes Statsforvalteren.



## Driftsstyret i 2023 ved Stiftelsen Holmenkollen dagsenter og boliger:

### Styreleder:

Pål Brinch

### Styremedlemmer:

Johanne Garmann Gullaksen	-styremedlem
Knut Bachke	-styremedlem
Øyvind Nordbø	-styremedlem
Marius Skjolden	-personalrepresentant
Martha Garsjø	-vararepresentant

Driftsstyret har hatt 5 styremøter i 2023. 36 saker er behandlet.  
Den daglige ledelsen er saksbehandler og sekretær for Stiftelsens styremøter.

### Den daglige ledelsen ved virksomheten:

Ann Iren Skogen	Daglig leder
Heidi Chauvière	Nestleder

Stiftelsen Holmenkollen dagsenter og boliger er medlem av Hovedorganisasjonen Virke og følger hovedavtalen mellom Virke og arbeidstakerorganisasjonene.

### Generelt om virksomheten:

Dagsenteret har i driftsåret 2023 gitt dagtilbud til 55 brukere fordelt på fire dagsenter-avdelinger.

Avlastningsboligen har seks døgnplasser fordelt på 13 brukere.

Barneboligen har tre 100 % plasser fordelt på tre barn og en voksen.

Bofellesskapet har fire 100 % døgnplasser med fire beboere.

HDB har pr. 31.12.2023 totalt 313 personer med et tilsetningsforhold i Stiftelsen. Dette inkluderer 116 midlertidig ansatte i vikariater, engasjement og timevikariater.

Det er 197 fast ansatte fordelt på 121 årsverk. 75 % av de fast ansatte er kvinner.

I dagsenterdelen av HDB er de aller fleste ansatt i 100 % stillinger, mens det i avlastning, barnebolig og bofellesskap er en høy andel ansatte i deltidsstillinger og personer i midlertidige ansettelsesforhold (pga døgn drift (24/7))

Av de totalt 116 midlertidig ansatte som ikke har fast stilling i stiftelsen er det 72 % kvinner.

Styret består av to kvinner og fire menn.

Driften finansieres ved salg av dagsenter-, avlastnings-, og barneboligplasser, samt plasser i bofellesskap for voksne til bydelene i Oslo.

Stiftelsen har rammeavtale på samtlige tjenester med Oslo Kommune Velferdsetaten.



Vårt mål er å gi brukerne et utviklende og målrettet tilbud med basis i egne ferdigheter og behov. Tilbudet skal være godt og individuelt tilrettelagt, og ta utgangspunkt i den enkeltes behov, ressurser og interesser.

Hver enkelt bruker har sin individuelle målsetting, ukeplan og årsplan. Kommunikasjon/brukermedvirkning via ulike dagsplan systemer, sansestimulering, fysisk utvikling og vedlikehold er viktige satsingsområder.

Størsteparten av brukerne ved Holmenkollen har store og sammensatte funksjons-hemninger, noe som krever tett bemanning ved gjennomføring av de fleste aktiviteter. Tilrettelegging av aktivitetstilbudet medfører derfor store faglige utfordringer for personalet.

Stiftelsen har ansatte med bred fagkompetanse ved samtlige avdelinger. Utdanningsnivået er høyt. Av de ansatte i faste årsverk arbeidet 55 % som miljøterapeut (minimum 3 års høyskole/universitetsutdanning). 20 % hadde utdanning/stilling som miljøarbeider og 25 % var i stilling som assistent. HDB har ansatte med ulike utdanninger ved avdelingene, noe som er viktig i et tverrfaglig miljø. Vi står sterkt med vår faglige profesjonalitet og det er høy kvalitet på tilbudet som gis på dagsenteret og i boligene. Fagkompetansen skal videreutvikles og ivaretas.

Stiftelsen har et aktivt personale som søker å innhente nye kunnskaper. Videreutdanning, kursvirksomhet og en god personal- / lønnspolitikk som er kjent for de ansatte, er nødvendig for å beholde samt rekruttere nye medarbeidere.

Arbeidet ved Holmenkollen dagsenter og boliger skal være engasjerende for personalet.

Styret takker medarbeidere og ledere i alle avdelinger for meget godt arbeid i en utfordrende driftssituasjon i året som har gått.

### **Arbeidsmiljøet:**

Stiftelsen har rutiner for å ivareta helse, miljø og sikkerhet i organisasjonen i henhold til gitte forskrifter. Vi har også i 2023 satt søkelys på HMS-arbeidet. Arbeidsmiljøutvalget fungerer godt. Der er også bedriftshelsetjenesten representert. Formålet med det systematiske HMS-arbeidet er å oppnå forbedringer i arbeidsmiljøet og forebygge skader.

Som et ledd i å fremme fysisk aktivitet og bedre helse har vi også i 2023 videreført treningstilbudet til våre ansatte. Stiftelsen har fordelsmedlemskap i SATS og samtlige ansatte har tilbud om online trening. HDB ansatt fysioterapeut tilbyr personalet trening av kjernemuskulatur 2 ganger i uken samt kontinuerlig veiledning av forflytningsteknikker og opplæring i bruk av hjelpemidler.

Arbeidsmiljøet anses som godt og det er høy grad av trivsel i stiftelsen. Stiftelsen arbeider kontinuerlig for at vi skal ha en god og sikker arbeidsplass med trivsel i sentrum for brukere og ansatte. Gjennomføring av utviklings-/medarbeidersamtaler og aktiv involvering av tillitsvalgte og verneombud er viktige elementer i dette arbeidet.

Medarbeiderundersøkelsen som ble gjennomført digitalt i mai 2023 bekrefter høy grad av trivsel. Av de 85,4 % som svarte var det 93% som svarte at de trives generelt godt på jobb.

Bruker/pårørendeundersøkelse ble gjennomført digitalt i oktober 2023, med en svarprosent på 81% (5% er brukere og resterende pårørende/verge). 89% av respondentene svarte at de er fornøyd med tjenestene som de selv eller nærstående mottar hos HDB.

**Likestilling og diskriminering:**

Stiftelsen har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kjønn, og har en rekrutterings- og personalpolitikk som skal sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av funksjonsevne og etnisitet.

Det vektlegges å rekruttere medarbeidere med rett kompetanse og samtidig tilstrebe en balansert fordeling mellom kjønn og alder. Lønnsmessig likeverdighet etterstrebes. Målsettingen er å ha en personalpolitikk som legger forholdene til rette for et inkluderende arbeidsliv, uansett alder.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. I HDB arbeider vi aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Stiftelsen har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Stiftelsen arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

**Kjønnsbalanse totalt i virksomheten**

Antall årsverk = 121 (197 fast ansatte) hvorav 148 kvinner (75%) og 49 menn (25%)

**Åpenhetsloven:**

Stiftelsen benytter retningslinjer og prosedyrer for aktsomhetsvurderinger utarbeidet av Virke. Disse er publisert i våre informasjonskanaler som er lederforum, AMU, intranett og på vår nettside. (<https://www.hdb.no/apenhetsloven/>)

**Sykefravær:**

I 2023 har vi hatt et samlet sykefravær på 9,56 %. Langtidsfraværet var på 4,56 % og korttidsfraværet var på 5 %. Vi jobber mye med oppfølging av sykemeldte arbeidstakere. I samarbeid med NAV og bedriftshelsetjenesten har vi søkelys på å ha god dialog med den enkelte ansatte som er syk, samt at ledelsen sammen med avdelinger med høyt sykefravær arbeider aktivt for reduksjon av fraværet.

**Skader:**

Det er ikke registrert arbeidsulykker i 2023. Vi har en forsterket avdeling hvor sikkerhet og ivaretagelse av personale som blir utsatt for vold og trusler har høyeste prioritet.

**Ytre Miljø:**

Dagsenteret og boligene har ikke utstyr, kjemikalier eller andre forhold som kan forurense og påvirke det ytre miljø i vesentlig grad. Stiftelsen er sertifisert som Miljøfyrtårn.

**Styreansvarsforsikring:**

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

**Stiftelsens utvikling, resultat, fremtidsutsikter og fortsatt drift:**

Det har i 2023 vært en positiv utvikling i driftsinntekter for alle avdelinger med unntak av avdeling Avlastningen. På denne avdelingen er driftsinntektene redusert med 8,1% i forhold til 2022. Årsaken til dette er flytting av en bruker over til avdeling Barnebolig og dødsfall av en annen bruker. For resterende avdelinger har inntektene økt med 7,1%.

Totalt for hele stiftelsen har driftsinntektene i 2023 økt med 4,4% i forhold til 2022.

Totale lønnskostnader har økt med 10 % i forhold til 2022 og har dermed økt mye mer enn driftsinntektene. Hovedårsaken til økte kostnader er en høy lønnsvekst i 2023 som også har medført høyere pensjonskostnader.

Eksklusiv pensjonskostnader har totale lønnskostnader økt med 6% i forhold til 2022.

Pensjonskostnaden består av betalt pensjonspremie til KLP og Storebrand, samt endring i pensjonsforpliktelsen. Siden pensjonspremien til KLP for 2. halvår 2023 ble belastet premiefondet og ikke kostnadsført i regnskapet viser den regnskapsførte pensjonskostnaden ikke den reelle pensjonskostnaden. Samtidig er det inntektsført kr 2.609.000 i 2023 grunnet reduksjon i pensjonsforpliktelsen, noe som har redusert den totale pensjonskostnaden i regnskapet.

Den reelle pensjonskostnaden er derfor kr 8.300.000 høyere enn det som er kostnadsført i regnskapet for 2023.

Andre driftsutgifter inkludert avskrivninger har økt med kr 277.000, - i forhold til 2022, noe som er en økning på 2,6%.

Det er avsatt en reduksjon i MVA kompensasjon på kr 820.000, - i 2023, noe som er hovedårsaken til økning i totale driftsutgifter. Utover denne avsetningen er totale driftsutgifter redusert i forhold til 2022.

Styret følger nøye med på den økonomiske situasjonen, blant annet gjennom overordnede føringer som er gjort kjent for samtlige medarbeidere i stiftelsen.

Stiftelsen Holmenkollen Dagsenter og Boliger har opparbeidet seg betydelig egenkapital og har en svært god likviditet. Driftssituasjonen i 2023 har samtidig vært en påminning om risiko og sårbarhet. 8 brukerne døde i 2023. Dette innebar perioder med ledig kapasitet og personalkostnader som ikke ble dekket gjennom finansiering gjennom rammeavtaler utover 14 dager etter dødsfall. Den enkelte bruker har krav på et individuelt tilrettelagt tilbud og personalet har og skal ha regulerte arbeidsforhold.

Resultatregnskap og balanse gir etter styrets mening et riktig uttrykk for resultatet i 2023 og den økonomiske stilling pr. 31.12.23.



Etter styrets vurdering er det, etter regnskapsårets avslutning, ikke inntruffet andre forhold av betydning for det fremlagte årsoppgjøret og det som kommer frem i beretningen.

Årets underskudd på kr 537.773, - overføres til annen egenkapital.

Det er stor etterspørsel og mange henvendelser til dagsenteret og boligene om plass i Stiftelsen.

Styret vurderer inntjeningen som sikker fremover.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Oslo, 20.3.2023

Øyvind Nordbø  
Styremedlem

Pål Einar Brinch  
Styreleder

Knut Bachke  
Styremedlem

Marius Skjolden  
Styremedlem

Johanne Garmann Gullaksen  
Styremedlem

Ann Iren Horten Skogen  
Daglig leder