



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 757 751
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN CATOSENTERET
Forretningsadresse: Kvartsveien 2
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Petter Urkedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		89 837 356	88 907 593
Leieinntekter		710 417	1 369 227
Annen driftsinntekt	2	779 313	7 094 335
Sum inntekter	1	91 327 086	97 371 154
Kostnader			
Kjøpte tjenester til leveranse av helsetjenester		16 502 720	17 227 025
Lønnskostnad	3, 4	54 704 575	55 707 393
Avskrivning av varige driftsmidler	5	4 645 488	3 988 167
Annen driftskostnad	3	8 552 090	8 582 609
Sum kostnader		84 404 872	85 505 194
Driftsresultat		6 922 214	11 865 960
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225 871	93 978
Sum finansinntekter		225 871	93 978
Annen rentekostnad		746 088	840 424
Sum finanskostnader		746 088	840 424
Netto finans	9	-520 217	-746 446
Ordinært resultat før skattekostnad		6 401 997	11 119 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 401 997	11 119 515
Årsresultat	8	6 401 997	11 119 515
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 401 997	11 119 515
Totalresultat		6 401 997	11 119 515
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 401 997	11 119 515



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	8	6 401 997	11 119 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		92 604 405	95 359 294
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		9 289 802	8 129 308
Sum varige driftsmidler	5, 7	101 894 207	103 488 602
Sum anleggsmidler		101 894 207	103 488 602
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	577 383	551 106
Andre kortsiktige fordringer		1 496 480	1 058 658
Sum fordringer		2 073 863	1 609 764
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	30 666 508	26 083 197
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 666 508	26 083 197
Sum omløpsmidler		32 740 371	27 692 960
SUM EIENDELER		134 634 578	131 181 562
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital		26 343 431	26 343 431
Sum innskutt egenkapital		26 343 431	26 343 431
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		49 892 520	43 490 523
Sum opptjent egenkapital		49 892 520	43 490 523
Sum egenkapital	8	76 235 951	69 833 954
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	2 147 534	3 172 300
Sum avsetninger for forpliktelser		2 147 534	3 172 300
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	45 058 914	47 430 037
Sum annen langsiktig gjeld		45 058 914	47 430 037
Sum langsiktig gjeld		47 206 448	50 602 337
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 735 868	2 490 967
Skyldig offentlige avgifter		3 602 934	3 633 330
Annen kortsiktig gjeld		4 853 377	4 620 974
Sum kortsiktig gjeld		11 192 179	10 745 272
Sum gjeld		58 398 627	61 347 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		134 634 578	131 181 562



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 423179

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 757 751
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN CATOSENTERET
Forretningsadresse: Kvartsveien 2
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Petter Urkedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 30.06.2021



Organisasjonsnr: 979 757 751
STIFTELSEN CATOSENTERET

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		89 837 356	88 907 593
Leieinntekter		710 417	1 369 227
Annen driftsinntekt	2	779 313	7 094 335
Sum inntekter	1	91 327 086	97 371 154
Kostnader			
Kjøpte tjenester til leveranse av helsetjenester		16 502 720	17 227 025
Lønnskostnad	3, 4	54 704 575	55 707 393
Avskrivning av varige driftsmidler	5	4 645 488	3 988 167
Annen driftskostnad	3	8 552 090	8 582 609
Sum kostnader		84 404 872	85 505 194
Driftsresultat		6 922 214	11 865 960
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225 871	93 978
Sum finansinntekter		225 871	93 978
Annen rentekostnad		746 088	840 424
Sum finanskostnader		746 088	840 424
Netto finans	9	-520 217	-746 446
Ordinært resultat før skattekostnad		6 401 997	11 119 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 401 997	11 119 515
Årsresultat	8	6 401 997	11 119 515
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 401 997	11 119 515
Totalresultat		6 401 997	11 119 515
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 401 997	11 119 515
Sum overføringer og disponeringer	8	6 401 997	11 119 515



Organisasjonsnr: 979 757 751
STIFTELSEN CATOSENTERET

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		92 604 405	95 359 294
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		9 289 802	8 129 308
Sum varige driftsmidler	5, 7	101 894 207	103 488 602

Sum anleggsmidler		101 894 207	103 488 602
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	577 383	551 106
Andre kortsiktige fordringer		1 496 480	1 058 658
Sum fordringer		2 073 863	1 609 764

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	30 666 508	26 083 197
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 666 508	26 083 197

Sum omløpsmidler		32 740 371	27 692 960
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		134 634 578	131 181 562
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Stiftelseskapital		26 343 431	26 343 431
Sum innskutt egenkapital		26 343 431	26 343 431

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		49 892 520	43 490 523
Sum opptjent egenkapital		49 892 520	43 490 523

Sum egenkapital	8	76 235 951	69 833 954
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	2 147 534	3 172 300
Sum avsetninger for forpliktelser		2 147 534	3 172 300
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	45 058 914	47 430 037
Sum annen langsiktig gjeld		45 058 914	47 430 037
Sum langsiktig gjeld		47 206 448	50 602 337
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 735 868	2 490 967
Skyldig offentlige avgifter		3 602 934	3 633 330
Annen kortsiktig gjeld		4 853 377	4 620 974
Sum kortsiktig gjeld		11 192 179	10 745 272
Sum gjeld		58 398 627	61 347 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		134 634 578	131 181 562



Organisasjonsnr: 979 757 751
STIFTELSEN CATOSENTERET

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
67.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til styret i Stiftelsen Catosenteret

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen Catosenteret.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dens 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

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, 3. juni 2021
BDO AS

Hans Petter Urkedal
statsautorisert revisor



Styrets årsberetning 2020

Virksomhetens art og formål

Stiftelsen driver og eier CatoSenteret - mulighetenes senter innen egen mestring i rehabilitering. Senteret holder til i Son, Vestby kommune (Viken fylkeskommune). Stiftelsens formål er å bidra aktivt til å øke rehabiliteringstilbudet for personer med kroniske tilstander, samt utføre og bidra til forskning og utvikling av fagområdet rehabilitering.

Formålet ble i 2020 oppfylt gjennom ved avtaler med:

Helse Sør-Øst RHF – Rehabiliteringsytelsene D, E, G, N og O

Helse Sør-Øst RHF – Ytelse R (Arbeid og helse)

Helse Midt – Rehabiliteringsytelsene G og N

Redegjørelse for årsregnskapet

For 2020 var gjennomsnittsbelegget 66 brukere, og for 2019 var gjennomsnittsbelegget 63 brukere (eksklusiv assistenter/pårørende).

Omsetningen pr. år:

2020: NOK 91 327 086

2019: NOK 97 371 154

2018: NOK 93 336 257

2017: NOK 89 412 141

2016: NOK 68 600 038

I 2020 ble det mottatt gaver/bidrag totalt for NOK 277 118. Dette er relatert til gave fra dødsbo for Flor-Bakke og CatoSenterets venner (også omtalt i notene for regnskapet).

Årets driftsresultat viser et overskudd på NOK 6 922 214. Etter finanskostnader viser årsregnskapet et overskudd på NOK 6 401 997

Lånegjelden pr. 31.12.2020 er NOK 45 058 914 som stammer fra Husbanken. Egenkapital pr.

31.12.2020 er NOK 76 235 951. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 er 57,0%. Stiftelsens

likviditetsmessige situasjon er tilfredsstillende.

Arbeidsmiljø

Det var i 2020 i gjennomsnitt 66,6 årsverk og 84 ansatte (inkl. vikarer) på CatoSenteret. Medirest hadde i gjennomsnitt 13 årsverk og 23 ansatte.

Nærværet i bedriften i 2020 var på 91,0%. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. HMS-arbeidet er gjennomført etter planen. CatoSenteret oppfyller kravene til kvalitetsstyringssystemet som er angitt i NS-EN ISO-9001:2008.



Likestilling

Stiftelsen har som mål å arbeide aktivt for likestilling mellom kjønn. Likeledes har stiftelsen som mål å jobbe systematisk for å hindre diskriminering på grunnlag av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, seksualitet, språk, religion og livssyn.

Styret har i 2020 bestått av 2 kvinner og 4 menn.

Ytre miljø

Stiftelsen driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Sentrale risikoer, usikkerhetsfaktorer og internkontroll

De mest sentrale risikoene for Stiftelsen CatoSenteret er fortsatt knyttet til anbudskonkurranser, finansforvaltning, driftsaktiviteter og rammebetingelser. Det har ikke skjedd vesentlige endringer i dette bildet siste året.

Stiftelsen har i perioden gått over til forsikret tjenestepensjon gjennom Sparebank1. Dette medfører større forutsigbarhet på sikt. Ordningen gjelder ansatte yngre enn 52 år og ikke sykepleiere som har lovfestet offentlig tjenestepensjon.

Operasjonell risiko håndteres i hovedsak ved hjelp av prosedyrer, beredskapsplaner og forsikringsdekninger. Stiftelsen CatoSenteret har også etablert et kvalitetssystem hvor registrering av avvik, uønskede hendelser og skader rapporteres og følges opp fortløpende.

Teknisk infrastruktur

Generelt sørger driftsavdelingen for godt vedlikehold av bygningsmassen og den tekniske infrastrukturen.

Brukerutvalg

Det ble etablert et brukerutvalg i 2010. Utvalget består av representanter fra forskjellige brukerforeninger, og har 1 leder og 2-3 ordinære medlemmer som møtes jevnlig gjennom året.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Styret mener at Stiftelsen CatoSenteret har gode muligheter til fortsatt å være en langsiktig samarbeidspartner med det offentlige helsevesen.

Styret mener videre at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av stiftelsens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

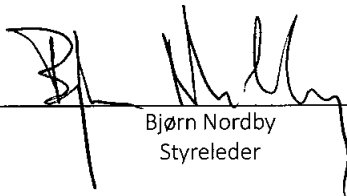
Stiftelsen har en kompetent og stabil bemanning.

Fortsatt drift

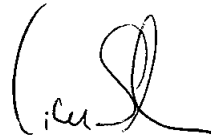
Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte 30.01.2020 smittespredningen av korona-viruset som en global folkehelsekrise, og som en global pandemi den 11.03.2020. Gjennom 2020 har CatoSenteret klart å gjennomføre en drift som har ivaretatt budsjettert inntekt fra rehabiliteringsavtalene med Helse Sør-Øst. Det er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet knyttet like stor usikkerhet til hvordan koronaepidemien vil påvirke rehabiliteringsvirksomheter i Norge og Stiftelsen CatoSenteret, i 2021.



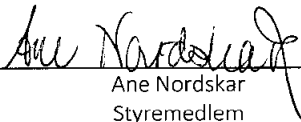
Son, 11. mai 2021



Bjørn Nordby
Styreleder



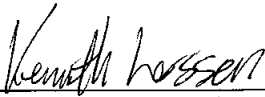
Tore Skar
Styremedlem



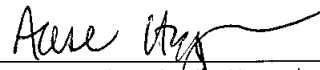
Ane Nordskar
Styremedlem



Truls Falkenberg
Styremedlem



Kenneth Larssen
Styremedlem/ansattes representant



Aase Annika Høgseth
Styremedlem/ansattes representant



Jan Egil Nordvik
Administrerende direktør



Det er iverksatt en rekke tiltak for å sikre driften av senteret gjennom en krevende tid med høy smittespredning og med stadig skiftende smittevernregler. Helse Sør-Øst RHF har varslet en lik avregningsmodell for 2021, som den som ble benyttet i 2020.

Styret er av den oppfatning at selskapets soliditet og likviditet anses tilfredsstillende. Videre opplever styret at effekten av igangsatte tiltak er positive for selskapets fremtidsutsikter. Det presiseres likevel at det er vanskelig å bedømme hvordan koronaepidemien vil påvirke selskapet etter avleggelse av regnskapet. Vi vurderer selskapet til å være så solid og ha så god likviditet at det ikke er knyttet vesentlig usikkerhet om fortsatt drift, jfr. Regnskapsloven § 7-46.

Det presiseres at regnskapet er satt opp etter forutsetning om fortsatt drift etter Regnskapsloven § 4-5.



Årsregnskap 2020

Stiftelsen Catosenteret

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 757 751



Resultatregnskap

Stiftelsen Catosenteret

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		89 837 356	88 907 593
Leieinntekter		710 417	1 369 227
Annen driftsinntekt	2	779 313	7 094 335
Sum driftsinntekter	1	91 327 086	97 371 154
Kjøpte tjenester til leveranse av helsetjenester		16 502 720	17 227 025
Lønnskostnad	3, 4	54 704 575	55 707 393
Avskrivning av varige driftsmidler	5	4 645 488	3 988 167
Annen driftskostnad	3	8 552 090	8 582 609
Sum driftskostnader		84 404 872	85 505 194
Driftsresultat		6 922 214	11 865 960
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225 871	93 978
Annen rentekostnad		746 088	840 424
Resultat av finansposter	9	-520 217	-746 446
Ordinært resultat		6 401 997	11 119 515
Årsresultat	8	6 401 997	11 119 515
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 401 997	11 119 515
Sum overføringer	8	6 401 997	11 119 515



Balanse
Stiftelsen Catosenteret

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		92 604 405	95 359 294
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		9 289 802	8 129 308
Sum varige driftsmidler	5, 7	<u>101 894 207</u>	<u>103 488 602</u>
Sum anleggsmidler		<u>101 894 207</u>	<u>103 488 602</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	577 383	551 106
Andre kortsiktige fordringer		1 496 480	1 058 658
Sum fordringer		<u>2 073 863</u>	<u>1 609 764</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	30 666 508	26 083 197
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>30 666 508</u>	<u>26 083 197</u>
Sum omløpsmidler		<u>32 740 371</u>	<u>27 692 960</u>
Sum eiendeler		<u>134 634 578</u>	<u>131 181 562</u>



Balanse Stiftelsen Catosenteret

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Stiftelseskapital		26 343 431	26 343 431
Sum innskutt egenkapital		<u>26 343 431</u>	<u>26 343 431</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		49 892 520	43 490 523
Sum opptjent egenkapital		<u>49 892 520</u>	<u>43 490 523</u>
Sum egenkapital	8	<u>76 235 951</u>	<u>69 833 954</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	4	2 147 534	3 172 300
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 147 534</u>	<u>3 172 300</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	45 058 914	47 430 037
Sum annen langsiktig gjeld		<u>45 058 914</u>	<u>47 430 037</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 735 868	2 490 967
Skyldig offentlige avgifter		3 602 934	3 633 330
Annen kortsiktig gjeld		4 853 377	4 620 974
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 192 179</u>	<u>10 745 272</u>
Sum gjeld		<u>58 398 627</u>	<u>61 347 609</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>134 634 578</u>	<u>131 181 562</u>




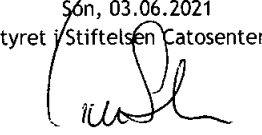
Balanse

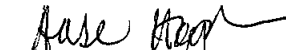
Stiftelsen Catosenteret


Søn, 03.06.2021


Styret / Stiftelsen Catosenteret



Bjørn Nordby
styreleder


Tore Skar
nestleder


Aase Annika Høgseth
styremedlem


Ane Nordskar
styremedlem


Truls Falkenberg
styremedlem


Kenneth Larssen
styremedlem


Jan Egil Nordvik
daglig leder



Indirekte kontantstrøm Stiftelsen Catosenteret

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2020	2019
Resultat før skattekostnad		6 401 997	11 119 515
Ordinære avskrivninger		4 645 488	3 988 167
Endring i kundefordringer		-26 278	567 238
Endring i leverandørgjeld		244 901	-1 226 471
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		-1 024 766	-2 165 946
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-235 815	-30 780
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		10 005 527	12 251 723
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 051 093	3 797 548
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 051 093	-3 797 548
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		2 371 123	4 525 721
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-2 371 123	-4 525 721
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		4 583 312	3 928 454
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		26 083 197	22 154 743
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		30 666 508	26 083 197



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Tilskudd

Tilskudd resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.



Noter til regnskapet 2020

Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10% av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Kontantstrømoppstillingen

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

Note 1 Driftsinntekter

	2020	2019
Brukerinntekter	89 837 356	88 907 593
Leieinntekter	710 417	1 369 227
Gaver	277 118	6 928 424
Andre driftsinntekter	502 195	165 911
Sum inntekter	91 327 086	97 371 154

Note 2 Gaver

	2020	2019
CatoSenterets Venner	86 950	0
Gave mottatt fra Lillian Flør Bakkes dødsbo	190 168	6 928 424
Sum gaver	277 118	6 928 424



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	42 550 977	42 470 354
Arbeidsgiveravgift	6 749 756	6 840 472
Pensjonskostnader	5 403 842	6 396 567
Sum	54 704 575	55 707 393

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	67	68
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 012 316	0
Pensjonsutgifter	20 250	0
Styrehonorar	0	360 700
Annen godtgjørelse	2 245	0
Sum	1 034 811	360 700

Det er ikke avtalt andre pensjonsforpliktelser til daglig leder enn de som inngår i stiftelsens pensjonsordning. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 173 795,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	173 795
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	173 795

Note 4 Pensjon

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Stiftelsens pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Stiftelsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ansatte som i 2019 er overført til hybridavtale er fortsatt med i KLP med "oppsatte pensjoner".

I 2018 ble en del ansatte overført til en hybridavtale. 7 % av lønn inntil 7,1 G og 25,1 % av lønn mellom 7,1 og 12 G innbetales som sparepremie. I tillegg betaler selskapet kostnader knyttet til administrasjon. Ordningen har i praksis en garantert avkastning tilsvarende utviklingen i grunnbeløpet. Premien til dekning av reguleringen kommer enten fra årets avkastning, trekk fra reguleringsfond eller innbetaling fra arbeidsgiver. På grunn av 0-garanti og "garantert avkastning" mener noen eksperter at ordningen er en ytelsesplan som skal aktuarberegnes og balanseføres. Vurderinger som er foretatt indikerer at en aktuarberegning vil vise "overfinansiering" i opptjeningsperioden under ett. Siden oppsparte midler er plassert i den enkelte ansattes navn vil arbeidsgiver ikke kunne utnytte disse midlene og en overfinansiering vil derfor ikke kunne balanseføres. En eventuell saldo på reguleringsfondet og premiefondet vil kunne utnyttes og kan vurderes balanseført. Tilskudd til hybridavtalen (sparing og administrasjon) vil etter dette bli regnskapsført som en ren innskuddsplan. Dersom det ved årets utgang er indikasjoner på at reguleringspremien vil overstige årets avkastning og reguleringsfond vil estimert underdekning avsettes i regnskapet.

Ansatte i hybridavtalen inngår også i en AFP-avtale. Dette er en flerforetaksordning som behandles som en innskuddsordning.



Noter til regnskapet 2020

Beregning av årets pensjonskostnad:	2020	2019	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 684 021	4 067 921	4 508 527
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	2 430 273	2 705 925	2 573 142
Brutto pensjonskostnad	6 114 294	6 773 846	7 081 669
Avkastning på pensjonsmidler	-3 661 610	-3 722 103	-3 348 214
Administrasjonskostnader	311 422	340 108	325 287
Arbeidsgiveravgift	365 202	478 251	572 283
Resultatført estimatavvik (amortisering)	0	417 655	649 443
Netto pensjonskostnad	3 129 308	4 287 757	5 280 468
Resultatført planendring	0	0	0
Pensjonskostnad (Hybrid) inkl. arbeidsgiveravgift	1 835 084	1 527 179	1 325 197
Estimert betalbar reguleringspremie (Hybrid)	0	0	0
AFP privat tilskudd inkl. arbeidsgiveravgift	472 546	469 000	283 760
Omkostninger (ikke avg.pliktig)	89 159	80 167	30 019
Pensjonstrekk ansatte	-867 078	-846 430	-810 526
Pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler:	2020	2019	2018
Brutto pensjonsforpliktelser (31.12)	116 211 705	103 071 168	102 541 011
Virkelig verdi pensjonsmidler (KLP)	99 914 864	95 773 913	85 020 435
Netto pensjonsforpliktelse	16 296 841	7 297 255	17 520 576
Arbeidsgiveravgift	2 297 855	1 028 913	2 470 401
Faktisk pensjonsforpliktelse	18 594 696	8 326 168	19 990 977
Ikke resultatført estimatavvik (inkl. aga)	16 447 162	5 153 868	14 652 730
Balanseført pensjonsforpliktelse (netto)	2 147 534	3 172 300	5 338 247
Endring i forpliktelsen:	2020	2019	2018
Balanseført verdi 01.01	-3 172 300	-5 338 247	-7 375 799
Resultatført pensjonskostnad (KLP)	-3 129 308	-4 287 757	-5 280 468
Årets tilskudd premie inkl. AGA (KLP)	4 154 074	6 453 704	7 318 021
Netto balanseført pensjonsforpliktelse 31.12.	-2 147 534	-3 172 300	-5 338 247
Antall aktive (KLP)	41	42	48
Antall oppsatte (KLP)	187	186	167
Antall pensjonsiter (KLP)	41	38	36
Antall aktive (Hybrid)	41	38	36
Antall pensjonister (Hybrid)	0	0	0
Økonomiske forutsetninger	2020	2019	2018
Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %	2,60 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,10 %	3,80 %	4,30 %
Lønnsregulering	2,25 %	2,25 %	2,75 %
G-regulering	2,00 %	2,00 %	2,50 %
Pensjonsregulering	1,24 %	1,24 %	1,73 %
Korridor	10,00 %	10,00 %	10,00 %

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomt	Bygninger	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 364 483	139 391 627	20 623 949	162 380 059
Tilgang	0	0	3 051 093	3 051 093
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 364 483	139 391 627	23 675 042	165 431 152
Akkumulerte avskrivninger	0	-49 151 706	-14 385 238	-63 536 945
Balanseført verdi 31.12	2 364 483	90 239 921	9 289 804	101 894 207
Årets avskrivninger	0	2 754 889	1 890 599	4 645 488
Avskrivningsprofil	Avskrives ikke	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid		50 år	3-10 år	

Note 6 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	1 808 413	1 803 174

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	587 383	561 106
Avsetning til tap på kundefordringer	-10 000	-10 000
Kundefordringer i balansen	577 383	551 106

Langsiktig gjeld	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	-45 058 914	-47 430 037
Sum	-45 058 914	-47 430 037

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Varige driftsmidler	101 894 207	103 488 602
Sum	101 894 207	103 488 602

Note 8 Egenkapital

	Stiftelseskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	26 343 431	43 490 523	69 833 954
Årets resultat	0	6 401 997	6 401 997
Pr 31.12.2020	26 343 431	49 892 520	76 235 951



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Renteinntekter	2020	2019
Renteinntekter bankinnskudd	223 634	91 672
Andre renteinntekter	2 237	2 306
Sum inntekter	225 871	93 978
Rentekostnader	2020	2019
Renteinntekter bankinnskudd	745 663	831 051
Andre rentekostnader	425	9 373
Sum kostnader	746 088	840 424
Netto rentekostnad	-520 217	-746 446