



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Petter Urkedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		92 879 420	89 837 356
Leieinntekter		571 428	710 417
Annen driftsinntekt	2	500 353	779 313
Sum inntekter	1	93 951 201	91 327 086
Kostnader			
Kjøpte tjenester til leveranse av helsetjenester		15 550 936	16 502 720
Lønnskostnad	3, 4	61 064 321	54 704 575
Avskrivning av varige driftsmidler	5	4 871 209	4 645 488
Annen driftskostnad	3	9 735 952	8 552 090
Sum kostnader		91 222 418	84 404 872
Driftsresultat		2 728 782	6 922 214
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 175	225 871
Sum finansinntekter		28 175	225 871
Annen rentekostnad		377 304	746 088
Sum finanskostnader		377 304	746 088
Netto finans	9	-349 129	-520 217
Ordinært resultat før skattekostnad		2 379 654	6 401 997
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 379 654	6 401 997
Årsresultat	8	2 379 654	6 401 997
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 379 654	6 401 997
Totalresultat		2 379 654	6 401 997
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 379 654	6 401 997



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer	8	2 379 654	6 401 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		97 370 334	92 604 405
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		9 450 099	9 289 802
Sum varige driftsmidler	5, 7	106 820 433	101 894 207
Sum anleggsmidler		106 820 433	101 894 207
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 100 625	577 383
Andre kortsiktige fordringer		1 401 704	1 496 480
Sum fordringer		2 502 329	2 073 863
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	20 469 590	30 666 508
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 469 590	30 666 508
Sum omløpsmidler		22 971 920	32 740 371
SUM EIENDELER		129 792 352	134 634 578
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	2021	2020
Annen egenkapital		52 272 173	49 892 520
Sum opptjent egenkapital		52 272 173	49 892 520
Sum egenkapital	8	78 615 604	76 235 951
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	-508 207	2 147 534
Sum avsetninger for forpliktelser		-508 207	2 147 534
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	39 994 843	45 058 914
Sum annen langsiktig gjeld		39 994 843	45 058 914
Sum langsiktig gjeld		39 486 636	47 206 448
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 269 117	2 735 868
Skyldig offentlige avgifter		4 350 808	3 602 934
Annen kortsiktig gjeld		5 070 187	4 853 377
Sum kortsiktig gjeld		11 690 112	11 192 179
Sum gjeld		51 176 748	58 398 627
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		129 792 352	134 634 578



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 625328

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Petter Urkedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 979 757 751
STIFTELSEN CATOSENTERET

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		92 879 420	89 837 356
Leieinntekter		571 428	710 417
Annen driftsinntekt	2	500 353	779 313
Sum inntekter	1	93 951 201	91 327 086
Kostnader			
Kjøpte tjenester til leveranse av helsetjenester		15 550 936	16 502 720
Lønnskostnad	3, 4	61 064 321	54 704 575
Avskrivning av varige driftsmidler	5	4 871 209	4 645 488
Annen driftskostnad	3	9 735 952	8 552 090
Sum kostnader		91 222 418	84 404 872
Driftsresultat		2 728 782	6 922 214
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 175	225 871
Sum finansinntekter		28 175	225 871
Annen rentekostnad		377 304	746 088
Sum finanskostnader		377 304	746 088
Netto finans	9	-349 129	-520 217
Ordinært resultat før skattekostnad		2 379 654	6 401 997
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 379 654	6 401 997
Årsresultat	8	2 379 654	6 401 997
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 379 654	6 401 997
Totalresultat		2 379 654	6 401 997
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 379 654	6 401 997
Sum overføringer og disponeringer	8	2 379 654	6 401 997



Organisasjonsnr: 979 757 751
STIFTELSEN CATOSENTERET

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		97 370 334	92 604 405
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		9 450 099	9 289 802
Sum varige driftsmidler	5, 7	106 820 433	101 894 207

Sum anleggsmidler		106 820 433	101 894 207
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	1 100 625	577 383
Andre kortsiktige fordringer		1 401 704	1 496 480
Sum fordringer		2 502 329	2 073 863

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	20 469 590	30 666 508
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 469 590	30 666 508

Sum omløpsmidler		22 971 920	32 740 371
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		129 792 352	134 634 578
----------------------	--	--------------------	--------------------

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		52 272 173	49 892 520
Sum opptjent egenkapital		52 272 173	49 892 520

Sum egenkapital	8	78 615 604	76 235 951
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	-508 207	2 147 534
Sum avsetninger for forpliktelser		-508 207	2 147 534
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	39 994 843	45 058 914
Sum annen langsiktig gjeld		39 994 843	45 058 914
Sum langsiktig gjeld		39 486 636	47 206 448
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 269 117	2 735 868
Skyldig offentlige avgifter		4 350 808	3 602 934
Annen kortsiktig gjeld		5 070 187	4 853 377
Sum kortsiktig gjeld		11 690 112	11 192 179
Sum gjeld		51 176 748	58 398 627
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		129 792 352	134 634 578



Organisasjonsnr: 979 757 751
STIFTELSEN CATOSENTERET

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
73.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring

Styrets årsberetning 2021

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 2021 oppfylt gjennom 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

Ansatte, likestilling, arbeidsmiljø og mangfold

Det var i 2021 i gjennomsnitt 73,6 årsverk og 119 ansatte (inkl. vikarer) på CatoSenteret. Medirest hadde i gjennomsnitt 9,5 årsverk og 18 ansatte.

Nærværet i bedriften i 2021 var på 92%. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. HMS-arbeidet er gjennomført etter planen. CatoSenteret oppfylder kravene til kvalitetsstyringssystemet som er angitt i NS-EN ISO-9001:2015.

CatoSenteret overtok ansvaret for resepsjon og medarbeidere der ved igangsettelse av ny forpleiningsavtale med Compass Group MediRest sommeren 2021.

I tillegg til fast ansatte har Stiftelsen midlertidig ansatte. Dette er tilkallingsvakter, sykepleiere og assistenter. Av de fast ansatte er det også ansatt personer i deltidsstillinger. Dette er personer som ønsker å jobbe enten kveld eller natt.

Fast ansatte		Midlertidig ansatte		Foreldre-permisjon		Faktisk deltid		Ufrivillig deltid	
Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
65	16	10	2	1	2	21	1	0	0

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.

Ovenstående tabell viser dagens bilde av kjønnsbalansen i stiftelsen. Lønnslikhet mellom kjønnene er en sentral del av rettferdighetsbegrepet. Stiftelsens gjennomgang av dette viser at det i det store og hele er innfridd. Retningslinjer for arbeidsliv og ordning for overtid/overtidbetaling følger arbeidsmiljøloven og er bl.a. differensiert mellom ikke særlig uavhengig/ikke ledende stilling og særlig uavhengig/ledende stilling.

Stiftelsens nye personalrådgiver har akkurat begynt etter at stillingen har stått tom i 6 mnd. på grunn av sykefravær. Personalrådgiver vil iverksette revisjon av personalhåndboken til høsten. Her vil man implementere arbeidet med likestilling og diskriminering for å oppnå best mulig likestilling mv.

Som følge av at Stiftelsen er ISO-sertifisert, har man rutiner for mye av det som etterspørres. Rutinene revideres i forbindelse med årlig revisjon, bl.a. med en samsvarsvurdering opp mot gjeldende lovverk og praksis og risikovurderinger etter behov.



Styret

Styret har i 2021 bestått av 2 kvinner og 4 menn. Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring.

Redegjørelse for årsregnskapet

For 2021 var gjennomsnittsbelegget 52,3 brukere, og for 2020 var gjennomsnittsbelegget 66 brukere (eksklusiv assistenter/pårørende).

Omsetningen pr. år:

2021: NOK 93 951 201

2020: NOK 91 327 086

2019: NOK 97 371 154

2018: NOK 93 336 257

2017: NOK 89 412 141

I 2021 ble det mottatt gaver/bidrag totalt for NOK 76 211 Dette er delvis fra dødsboet Flor-Bakke og fra CatoSenterets venner. Årets driftsresultat viser et overskudd på NOK 2 728 782. Etter finanskostnader viser årsregnskapet et overskudd på NOK 2 379 654

Lånegjelden pr. 31.12.2021 er NOK 39 994 843 som stammer fra Husbanken. Egenkapital pr. 31.12.2021 er NOK 78 615 604. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 er 60 %. Stiftelsens likviditetsmessige situasjon er tilfredsstillende.

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 ble i desember 2021 lagt ut nytt anbud på arbeidsrettet rehabilitering fra HSØ. Tilbudet ble levert i januar. Avtale inngått pr april –22. Oppstart 01.01.23.

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.

Nytt bygg til trening, seminarer og møter

Gaven fra Flor-Bakke i 2020 ga mulighet for å bygge en paviljong på sydsiden av senteret. Her er det blitt rom til en stor treningssal som kan deles i to, samt et besøksrom/kjøkken og toalett. Bygget ble innviet 5. mai 2022 og vil gi nye muligheter for aktivitet og utleie ved senteret.



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 har møttes jevnlig gjennom året på teams. Vi ser nå frem til å få ha møtene fysisk på senteret og dermed også større brukerdeltagelse i f.eks. kvalitetsarbeidet.

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 11.03.2020 smittespredningen av korona-viruset som en global pandemi. Pandemien har strukket seg videre gjennom hele 2021. CatoSenteret har allikevel klart å gjennomføre en drift som har ivaretatt budsjettert inntekt fra rehabiliteringsavtalene med Helse Sør-Øst og Helse Midt i 2021. Det er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet knyttet usikkerhet til hvordan koronaepidemien vil påvirke rehabiliteringsvirksomheter i Norge og Stiftelsen CatoSenteret i 2022. Den nye, lettere varianten av covid (Omikron) gir fremdeles mye fravær på grunn av symptomer og sykdom, og mange medarbeidere sliter over tid før de blir helt restituert.

Helse Sør-Øst RHF har i skrivende stund ikke avgjort hvilken avregningsmodell som vil bli benyttet i 2022.

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.

Son, den 2022

Bjørn Nordby, styreleder

Tore Skar, nestleder

Ane Nordskar, styremedlem

Truls Falkenberg
styremedlem

Kenneth Larssen,
styremedlem/ansattes repr.

Camilla Kjus Elle
styremedlem/ansattes repr.

Hege Wold Bruun-Hanssen,
konstituert administrerende direktør



Årsregnskap 2021

Stiftelsen Catosenteret

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 757 751



Resultatregnskap Stiftelsen Catosenteret

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		92 879 420	89 837 356
Leieinntekter		571 428	710 417
Annen driftsinntekt	2	500 353	779 313
Sum driftsinntekter	1	93 951 201	91 327 086
Kjøpte tjenester til leveranse av helsetjenester		15 550 936	16 502 720
Lønnskostnad	3, 4	61 064 321	54 704 575
Avskrivning av varige driftsmidler	5	4 871 209	4 645 488
Annen driftskostnad	3	9 735 952	8 552 090
Sum driftskostnader		91 222 418	84 404 872
Driftsresultat		2 728 782	6 922 214
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 175	225 871
Annen rentekostnad		377 304	746 088
Resultat av finansposter	9	-349 129	-520 217
Ordinært resultat		2 379 654	6 401 997
Årsresultat	8	2 379 654	6 401 997
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 379 654	6 401 997
Sum overføringer	8	2 379 654	6 401 997



Balanse Stiftelsen Catosenteret

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		97 370 334	92 604 405
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		9 450 099	9 289 802
Sum varige driftsmidler	5, 7	<u>106 820 433</u>	<u>101 894 207</u>
Sum anleggsmidler		<u>106 820 433</u>	<u>101 894 207</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	1 100 625	577 383
Andre kortsiktige fordringer		1 401 704	1 496 480
Sum fordringer		<u>2 502 329</u>	<u>2 073 863</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	20 469 590	30 666 508
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>20 469 590</u>	<u>30 666 508</u>
Sum omløpsmidler		<u>22 971 920</u>	<u>32 740 371</u>
Sum eiendeler		<u>129 792 352</u>	<u>134 634 578</u>



Balanse
Stiftelsen Catosenteret

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
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		52 272 173	49 892 520
Sum opptjent egenkapital		<u>52 272 173</u>	<u>49 892 520</u>
Sum egenkapital	8	<u>78 615 604</u>	<u>76 235 951</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	4	-508 207	2 147 534
Sum avsetning for forpliktelser		<u>-508 207</u>	<u>2 147 534</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	39 994 843	45 058 914
Sum annen langsiktig gjeld		<u>39 994 843</u>	<u>45 058 914</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 269 117	2 735 868
Skyldig offentlige avgifter		4 350 808	3 602 934
Annen kortsiktig gjeld		5 070 187	4 853 377
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 690 112</u>	<u>11 192 179</u>
Sum gjeld		<u>51 176 748</u>	<u>58 398 627</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>129 792 352</u>	<u>134 634 578</u>



Balanse

Stiftelsen Catosenteret

Son, 30.06.2022

Styret i Stiftelsen Catosenteret

Bjørn Nordby
styreleder

Tore Skar
nestleder

Truls Thorvald André Gahre Falkenberg
styremedlem

Ane Nordskar
styremedlem

Kenneth Larssen
styremedlem

Hege Wold Bruun-Hanssen
daglig leder

Camilla Kjus Elle
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Stiftelsen Catosenteret

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2021	2020
Resultat før skattekostnad		2 379 654	6 401 997
Ordinære avskrivninger		4 871 209	4 645 488
Endring i kundefordringer		-523 242	-26 278
Endring i leverandørgjeld		-466 751	244 901
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		-2 655 741	-1 024 766
Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 059 459	-235 815
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 664 588	10 005 527
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		9 797 435	3 051 093
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-9 797 435	-3 051 093
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		5 064 071	2 371 123
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-5 064 071	-2 371 123
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-10 196 918	4 583 312
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		30 666 508	26 083 197
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		20 469 590	30 666 508



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpstilling og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. 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



Noter til regnskapet 2021

betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. 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 estimatavvik 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 estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuariemessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10% av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Kontantstrømpoppstillingen

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

Note 1 Driftsinntekter

	2021	2020
Brukerinntekter	92 879 420	89 837 356
Leieinntekter	571 428	710 417
Gaver	76 211	277 118
Andre driftsinntekter	424 142	502 195
Sum inntekter	93 951 201	91 327 086

Note 2 Gaver

	2021	2020
CatoSenterets Venner	53 000	86 950
Gave mottatt fra Lillian Flor Bakkes dødsbo	23 061	190 168
Gave frivillige	150	0
Sum gaver	76 211	277 118



Noter til regnskapet 2021

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	45 899 533	42 550 977
Arbeidsgiveravgift	7 630 007	6 749 756
Pensjonskostnader	7 534 781	5 403 842
Sum	61 064 321	54 704 575

Gjennomsnittlig antall årverk sysselsatt i regnskapsåret	73	67
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 016 350	0
Pensjonsutgifter	20 327	0
Styrehonorar	0	360 700
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	1 036 677	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 2021 utgjør kr 123 656,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	123 656
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	123 656

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

Stiftelsen Catosenteret

Side 9



Noter til regnskapet 2021

innskuddsordning.

Beregning av årets pensjonskostnad:	2021	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 166 899	3 684 021	4 067 921
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	2 026 607	2 430 273	2 705 925
Brutto pensjonskostnad	6 193 506	6 114 294	6 773 846
Avkastning på pensjonsmidler	-3 149 917	-3 661 610	-3 722 103
Administrasjonskostnader	205 255	311 422	340 108
Arbeidsgiveravgift	458 087	365 202	478 251
Resultatført estimatavvik (amortisering)	402 167	0	417 655
Netto pensjonskostnad	4 109 098	3 129 308	4 287 757
Resultatført planendring	0	0	0
Pensjonskostnad (Hybrid) inkl. arbeidsgiveravgift	2 775 788	1 835 084	1 527 179
Estimert betalbar reguleringspremie (Hybrid)	0	0	0
AFP privat tilskudd inkl. arbeidsgiveravgift	229 521	113 572	469 000
Omkostninger (ikke avg.pliktig)	49 679	89 159	80 167
Pensjonstrekk ansatte	-954 041	-867 078	-846 430
Pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler:	2021	2020	2019
Brutto pensjonsforpliktelser (31.12)	125 323 498	116 211 705	103 071 168
Virkelig verdi pensjonsmidler (KLP)	111 243 907	99 914 864	95 773 913
Netto pensjonsforpliktelse	14 079 591	16 296 841	7 297 255
Arbeidsgiveravgift	1 985 222	2 297 855	1 028 913
Faktisk pensjonsforpliktelse	16 064 813	18 594 696	8 326 168
Ikke resultatført estimatavvik (inkl. aga)	16 573 020	16 447 162	5 153 868
Balansført pensjonsforpliktelse (netto)	-508 207	2 147 534	3 172 300
Endring i forpliktelsen:	2021	2020	2019
Balansført verdi 01.01	-2 147 534	-3 172 300	-5 338 247
Resultatført pensjonskostnad (KLP)	-4 109 098	-3 129 308	-4 287 757
Årets tilskudd premie inkl. AGA (KLP)	6 764 839	4 154 074	6 453 704
Netto balansført pensjonsforpliktelse 31.12.	-508 207	-2 147 534	-3 172 300
Antall aktive (KLP)	28	41	42
Antall oppsatte (KLP)	185	187	186
Antall pensjonsiter (KLP)	45	41	38
Antall aktive (Hybrid)	45	41	38
Antall pensjonister (Hybrid)	0	0	0
Økonomiske forutsetninger	2021	2020	2019
Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %	2,30 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,70 %	3,10 %	3,80 %
Lønnsregulering	2,75 %	2,25 %	2,25 %
G-regulering	2,50 %	2,00 %	2,00 %
Pensjonsregulering	1,73 %	1,24 %	1,24 %
Korridor	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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



Noter til regnskapet 2021

Note 5 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomt	Bygninger	Driftsløsøre	Paviljong (i arbeid)	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 364 483	139 391 627	23 675 041		165 431 151
Tilgang	0	30 625	2 282 708	7 484 102	9 797 435
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 364 483	139 422 252	25 957 749	7 484 102	175 228 586
Akkumulerte avskrivninger	0	-51 900 504	-16 507 649		-68 408 153
Balanseført verdi 31.12	2 364 483	87 521 748	9 450 100	7 484 102	106 820 433
Årets avskrivninger	0	2 331 823	2 117 071	0	4 448 894
Avskrivningsprofil	Avskrives ikke	Lineær	Lineær	Avskrives ikke	
Økonomisk levetid		50 år	3-10 år		

Note 6 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	2 138 322	1 808 413

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 110 625	587 383
Avsetning til tap på kundefordringer	-10 000	-10 000
Kundefordringer i balansen	1 100 625	577 383

Langsiktig gjeld	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	-39 994 843	-45 058 914
Sum	-39 994 843	-45 058 914

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Varige driftsmidler	106 820 433	101 894 207
Sum	106 820 433	101 894 207

Note 8 Egenkapital

	Stiftelseskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	26 343 431	49 892 520	76 235 951
Årets resultat	0	2 379 654	2 379 654
Pr 31.12.2021	26 343 431	52 272 173	78 615 604



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Renteinntekter	2021	2020
Renteinntekter bankinnskudd	27 351	223 634
Andre renteinntekter	824	2 237
Sum inntekter	28 175	225 871
<hr/>		
Rentekostnader	2021	2020
Renteinntekter bankinnskudd	375 106	745 663
Andre rentekostnader	2 198	425
Sum kostnader	377 304	746 088
<hr/>		
Netto rentekostnad	-520 217	-746 446



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til styret i Stiftelsen Catosenteret

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen Catosenteret.

Årsregnskapet består av:

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

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021, 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, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

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

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

Konklusjon om årsberetningen

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

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er



også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til 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 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 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.

BDO AS

Hans Petter Urkedal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 015AH-AQEMB-GCNOY-ICJQ-WEPB8-MS6NH



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hans Petter Urkedal

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-644113

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-02 15:13:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 01SAH-AQEMB-GCNDY-ICJQ-WEPB8-N56NH

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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