



Brønnøysundregistrene – Regnskapsregisteret

VEDLEGG TIL ÅRSREGNSKAP

2013



VALNESFJORD HELSESPORTSSENTER Østerkløft 8215 VALNESFJORD	Organisasjonsnr. 976 516 745	STI
		FRIV

Registrerte opplysninger per 02.05.2014		Eventuelle endringer dette regnskapsåret	
Startdato 01.01.2013	Avslutningsdato 31.12.2013	Startdato	Avslutningsdato
Konsernforhold Foreninger som følger regler for frivillig virksomhet, kan ikke være morselskap	Morselskap NEI	Endret konsernforhold ☐ Morselskap ☐ Ikke morselskap	

Kun for aksjeselskap som har meldt fravalg av revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres ☐ Ja

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører ☐ Ja

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet ☐ Ja

Årsregnskapet er satt opp etter reglene for frivillig virksomhet ☐ Avkrysning er kun aktuelt for foreninger (FLI) som er registrert i Frivillighetsregisteret

Hvis enheten ikke følger norsk regnskapslov eller frivillighetsregisterloven, kryss av ☐ IFRS selskap ☐ IFRS konsern

Hvis enheten velger å avvike fra regnskapsloven § 6-1, kryss av ☐ Funksjon selskap ☐ Funksjon konsern

Følges regnskapsreglene for små foretak? ☐ Ja ☒ Nei

Jeg bekrefter at vedlagte årsregnskap er fastsatt av kompetent organ den Dato
08.04.2014
 Sted/dato, Underskrift av representant for enheten
 02.05.2014 Valnesfjord, Roger Henriksen *Roger Henriksen*

Bare til bruk for Regnskapsregisteret

G ☒ NYVE ☐ Admr ☐ Kregn Ja ☐ Nei ☒ Aktiv. regn ☐

M ☐ Rets ☐ Ant.s

☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐

ov.b årsb res bal e.bal gj.bal rev i-rev k-res k-bal k-n k-rev i-k-rev n

☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐

k-regn kto d.k ik-fv konsf ifrs fr-rev

funk u.off brev

Resultatregnskap

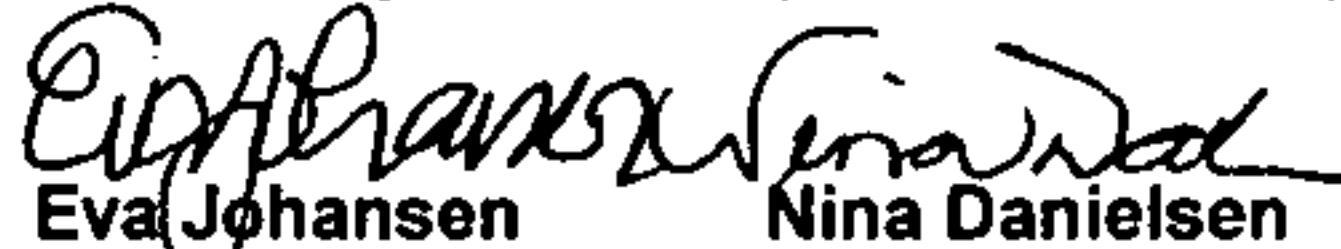
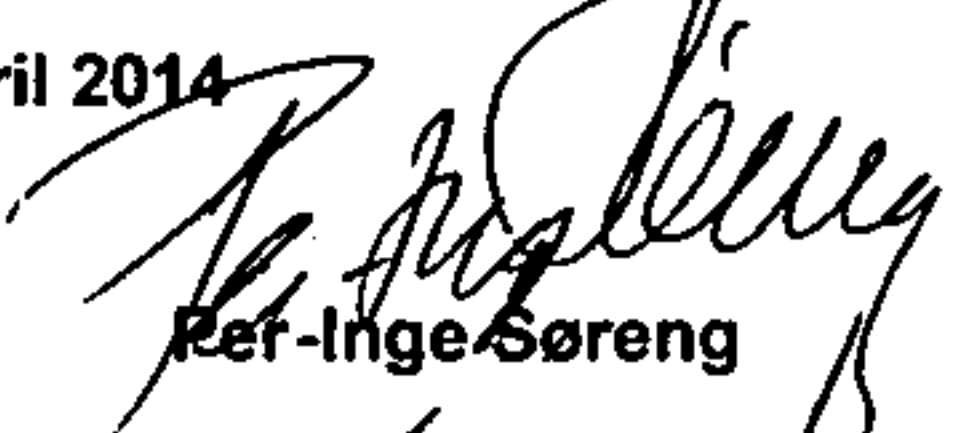
	Note	2012	2013
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	-68 056 671	-67 578 726
Annen driftsinntekt	3, 14, 15	-7 191 276	-8 283 618
Sum driftsinntekt		-75 247 948	-75 862 344
Driftskostnader			
Endring beholdning varer		5 147	-34 149
Varekostnad		524 110	538 012
Lønnskostnad	4, 5, 16, 17	51 158 703	50 134 085
Avskrivning varige driftsmidler	7	4 960 324	4 891 175
Nedskrivning av varige driftsmidler	7	0	145 000
Annen driftskostnad	16	15 084 761	17 657 355
Sum driftsutgifter		71 733 044	73 331 478
Driftsresultat		-3 514 904	-2 530 866
Kapitaltransaksjoner			
Renteinntekter		-298 083	-297 904
Rentekostnader	10	2 709 458	2 361 263
Netto kapitaltransaksjoner		2 411 375	2 063 358
Ordinært resultat		-1 103 529	-467 508
Ekstraordinær inntekt		0	0
Arsresultat (overskudd)		-1 103 529	-467 508

Balanse

	Note	2012	2013
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	1, 7, 12	75 885 398	72 592 915
Maskiner og anlegg	1, 7	393 477	583 952
Driftsløsøre, inventar	1, 7	5 612 837	4 952 421
Anlegg under utførelse	1, 7, 8	0	29 726
Sum varige driftsmidler		81 891 712	78 159 014
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1, 6, 17	2 435 582	2 679 500
Sum finansielle anleggsmidler		2 435 582	2 679 500
Sum anleggsmidler		84 327 294	80 838 514
Omløpsmidler			
Varer	1	375 158	409 307
Fordringer			
Kundefordringer	1, 9	1 334 390	769 787
Andre fordringer	1, 9, 17	1 459 560	1 547 100
Sum fordringer		2 793 949	2 316 888
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1, 12	10 872 401	15 599 926
Sum omløpsmidler		14 041 508	18 326 120
Sum eiendeler		98 368 802	99 164 634

	Note	2012	2013
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	1, 13	-1 000	-1 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1, 13, 14	-24 490 887	-24 886 268
Sum egenkapital		-24 491 887	-24 887 268
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser inkl. AGA	1, 5	-6 955 432	-9 489 207
Sum avsetninger for forpliktelser		-6 955 432	-9 489 207
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til Kredittinstitusjoner	1, 10, 12	-56 045 013	-52 306 656
Sum langsiktig gjeld		-63 000 445	-61 795 863
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	-1 666 127	-1 740 390
Skyldige offentlige avgifter	1, 12	-2 795 028	-2 566 416
Annen kortsiktig gjeld	1, 11	-6 415 316	-8 174 698
Sum kortsiktig gjeld		-10 876 470	-12 481 504
Sum gjeld		-73 876 915	-74 277 367
Sum egenkapital og gjeld		-98 368 802	-99 164 634

I styret for Valnesfjord Helsesportssenter 8. april 2014

 Gry Alsos Styremedlem	 Eva Johansen Styremedlem	 Nina Danielsen Styrets varaleder	 Per-Inge Sørensen Styremedlem
 Turid Sandstrand Styremedlem	 Eva Vig Styremedlem	 Tom Fredriksen Styremedlem	 Herbjørn Henriksen Styremedlem
 Arnt Pedersen Styreleder	 Øyvind Tvedt Direktør		

Valnesfjord Helseportssenter

Noter årsregnskap 2013

Note 1: Regnskapsprinsipp for Valnesfjord Helseportssenter

Valnesfjord Helseportssenter (VHSS) er en alminnelig stiftelse som er regnskapspliktig i henhold til regnskapsloven. Årsberetning og årsregnskap er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet, inntekter resultatføres når de er opptjent, utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter og urealiserte tap resultatføres. Gevinst og tap ved sikring resultatføres i samme periode. Ved usikkerhet brukes beste estimat. Alle inntekter og kostnader resultatføres, det brukes ensartede prisipp som er konsistent over tid og årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, og vurderes til anskaffelseskost. Andre eiendeler er omløpsmidler. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet.

Note 2: Spesifikasjon salgsinntekt

Valnesfjord Helseportssenter hadde avtale med Helse Nord RHF for perioden 1.1.2011 - 31.12.2013, og Helse Nord RHF benyttet muligheten for prolongering av avtalen til 31.12.2014.

Innenfor prosjektet "Raskere tilbake" har Valnesfjord Helseportssenter avtale med Helse Nord RHF. Denne avtalen er prolongert videre ut april 2014.

I 2011 ble det inngått avtale med NAV for perioden 1.9.2011 - 1.9.2013, med mulighet for prolongering ytterligere 2 år. Denne avtalen er prolongert til 1.9.2015.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Salgsinntekter	-68 056 671	-67 578 726

Note 3: Spesifikasjon annen driftsinntekt

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<i>Annen driftsinntekt består av følgende poster</i>		
Salgsinntekt/refusjon (rekvisita, mat)	-554 368	-427 615
Salg kioskvarer ¹	-488 079	-456 360
Utleie	-797 833	-541 304
Tilskudd Nasjonal kompetansetjeneste Aktiv ung	-2 000 000	-4 566 000
Tilskudd prosjekter og inntektsført fra gavekonto	-2 756 041	-1 100 879
Årets mottatte gavemidler	-70 800	-22 450
Diverse salg (bla. undervisning, tjenester, utstyr)	-524 155	-1 169 010
Sum	-7 191 276	-8 283 618

¹ Som en service til våre pasienter foregår det salg av del forbruksvarer, treningsklær og spesielt behandlingsmateriell.

Nøkkeltall kiosk	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Salgsinntekt	-488 079	-456 760
Varekostnad	354 374	326 680
Bruttofortjeneste	-133 706	-130 080
Varebeholdning pr 31.12, vurdert til innkjøpspris	375 158	409 307

Note 4: Spesifikasjon lønnskostnad

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Lønn, honorarer, feriepenger	41 369 611	41 255 814
Arbeidsgiveravgift til folketrygden (AGA)	2 414 649	2 308 459
Pensjonskostnader	8 330 682	8 184 167
Andre ytelser	1 245 558	427 528
Refunderte trygdeytelser og arbeidsformidling	-2 201 798	-2 041 883
Sum	51 158 703	50 134 085
Antall årsverk	90,4	84,6

Note 5: Pensjonsforpliktelser

Regnskapsføring av pensjonsforpliktelser skjer i samsvar med Norsk RegnskapsStandard 6. Pensjonskostnader og forpliktelser beregnes etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om diskonteringsrente, framtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, framtidig avkastning på pensjonsmidler, samt vanlige aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidlene er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelse i balansen. Forpliktelsene er dekket gjennom Kommunal Landspensjonskasse - KLP.

<i>Årets utgifter med pensjonsordningen</i>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Årets opptjening	6 374 049	6 425 392
Rentekostnad	4 861 091	5 222 518
Forventet avkastning	-3 695 245	-3 789 537
Administrasjonskostnad	326 428	334 374
Resultatført aktuarielt tap eksklusiv AGA (gevinst)	1 184 808	632 968
Sum	9 051 131	8 825 715
Arbeidsgiveravgift til folketrygden (AGA)	461 606	450 112
Netto pensjonskostnad ¹	9 512 737	9 275 827

<i>Økonomiske forutsetninger pensjonskostnader ¹</i>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Diskonteringsrente	3,80 %	4,20 %
Forventet årlig lønnsvekst	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	3,25 %	3,25 %
Forventet pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig avkastning	4,10 %	4,00 %

<i>Netto pensjonsforpliktelse</i>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	119 511 278	148 925 498
Brutto pensjonsmidler 31.12.	93 289 190	99 827 470
Netto pensjonsforpliktelse før AGA	26 222 088	49 098 028
Ikke resultatført gevinst (tap)	-19 604 172	-40 069 288
Arbeidsgiveravgift til folketrygden (AGA)	337 516	460 467
Netto pensjonsforpliktelser inkl. AGA	6 955 432	9 489 207

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Antall personer som er med i pensjonsordningen	399	410
Herav aktive	100	102
Herav oppsatt rettighet, uføre og pensjonister ²	299	308

<i>Økonomiske forutsetninger pensjonsforpliktelser ¹</i>	31.12.2012	31.12.2013
Diskonteringsrente	4,20 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	3,50 %	3,75 %
Forventet årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	3,25 %	3,50 %
Forventet pensjonsregulering	2,48 %	2,72 %
Forventet årlig avkastning	4,00 %	4,40 %

¹ Forutsetningene er i samsvar med anbefaling fra Regnskapsstiftelsen. Se www.regnskapsstiftelsen.no.

² Endring i metode for å telle medførte i 2012 at antallet med oppsatt rettighet, uføre og pensjonister økte betydelig. Dette har ingen betydning for annet enn oppgitt antall i beregningene. Der det tidligere ble talt antall pensjoner, blir det nå talt antall pensjonister. Der det tidligere ble oppgitt oppsatte med mer enn tre års opptjening, blir nå samtlige oppsatte talt med.

Note 6: Egenkapitalinnskudd i KLP

I forbindelse med pensjonsordningen hos KLP fakturerer KLP for krav på egenkapitalinnskudd. Dette egenkapitalinnskuddet er en langsiktig plassering av penger, og skal behandles som finansielle anleggsmidler.

Egenkapitalinnskudd pr. 31.12.2011	2 435 582
Egenkapitalinnskudd innbetalt i 2012	243 918
Egenkapitalinnskudd pr. 31.12.2012	2 679 500

Note 7: Anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom ^{2 3}	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar	Anlegg under utførelse ⁴	Sum
Anskaffelseskost før tilskudd 1.1.	146 951 595	3 130 668	23 426 132	0	173 508 396
Investeringsstilskudd pr. 1.1. ¹	-44 778 791	-375 000	-2 106 903	0	-47 260 694
Anskaffelseskost 1.1. ¹	102 172 804	2 755 668	21 319 229	0	126 247 702
Tilgang i året	177 679	334 827	821 967	29 726	1 364 199
Investeringsstilskudd i året ¹	0	0	0	0	0
Tilgang i året ¹	177 679	334 827	821 967	29 726	1 364 199
Overført til ferdigstilte driftsmidler	0	0	0	0	0
Nedskrivning i året ⁵	0	0	-145 000	0	-145 000
Avgang i året	-132 892	0	-16 523	0	-149 415
Anskaffelseskost 31.12. ¹	102 217 591	3 090 495	21 979 673	29 726	127 317 486
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	-26 287 407	-2 362 191	-15 706 392	0	-44 355 989
Årets avskrivninger	-3 412 472	-144 350	-1 334 353	0	-4 891 175
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-29 699 879	-2 506 541	-17 040 745	0	-49 247 164
Akk.avskr. på avgåtte driftsmidler	75 202	0	13 493	0	88 695
Bokført verdi 31.12.	72 592 915	583 954	4 952 421	29 726	78 159 016
Levetid	8 - 33 år	5 - 12,5 år	3 - 12,5 år		

¹ Anskaffelseskost for driftsmidler, som helt eller delvis er finansiert med investeringsstilskudd, er redusert med mottatte tilskudd.

I 2011 ble det mottatt investeringsstilskudd fra Innovasjon Norge på kr 5,5 millioner. Tilskuddet kan kreves tilbakebetalt dersom virksomheten, eiendommen eller utstyret selges innen fem år fra utbetalingsdato.

² Tomter avskrives ikke. Boliger som leies ut til ansatte er vurdert som ikke avskrivbare. Dette begrunnes i den lave kjøpesummen i 1991, samt at det forutsettes at boligene vedlikeholdes slik at verdien ikke forringes.

³ Det er beregnet en gjennomsnittlig avskrivningstid på 28 år for nybygg med tekniske installasjoner.

⁴ Anlegg under utførelse, se spesifikasjon i Note 8.

⁵ Defer av et driftsmiddel er nedskrevet til kr 0 fordi det ikke har noen salgsverdi og det i løpet av 2014 vil bli byttet ut.

Note 8: Anlegg under utførelse

Anlegg under utførelse gjelder investeringer som ikke er ferdigstilt pr. 31.12. I den grad det er mottatt tilskudd til finansiering er disse tatt med "Tilskudd".

Anlegg	2 013		Hittil pr 31.12.13		Netto pr 31.12.	
	Utgift	Tilskudd	Utgift	Tilskudd	2012	2013
Inntaksprosess	29 726	0	29 726	0	0	29 726
Sum	29 726	0	29 726	0	0	29 726

Overført til ferdigstilte driftsmidler 0

Note 9: Kortsiktige fordringer

Alle kundefordringer og andre fordringer forfaller til betaling innen 1 år. Det er gjennomført avsetning til tap på fordringer i henhold til god regnskapsskikk.

Note 10: Spesifikasjon annen langsiktig gjeld

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner ¹	-56 045 013	-52 306 656
Herav forfall senere enn om 5 år ¹	-39 582 007	-36 794 642

¹ Gjelden er sikret ved pant i selskapets faste eiendom. Se note 12.

Lån i Kommunalbanken utgjør pr. 31.12.2013 kr 3 384 710 og vil være innfridd i august 2015. Dette lånet har flytende rente med et rentetak på 5,6 %-poeng. I tillegg er det gjort rentesikring av låneopptak i forbindelse med utbyggingen. 12/7-2010 ble det gjennomført en rentesikring (renteswap) på kr 18 000 000 med en løpetid på mellom 5 og 15 år. Renteswapen er knyttet til 3 mnd NIBOR og har en fastrente som er mellom 3,57 % og 4,42 %. Regnskapsført kostnad for denne rentesikringen var for 2013 kr 406 949.

Som følge av gjennomførte rentesikringer anses den finansielle markedsrisiko å være på et akseptabelt nivå.

Note 11: Spesifikasjon annen kortsiktig gjeld

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Kassekreditt	0	0
Personalforeningen	0	0
Forskuddsbetalte prosjektmidler	-1 079 033	-1 080 991
Trekk fagforeningskontingent	0	0
Tidsavgrensinger, mv	-847 613	-2 643 438
Lønn og feriepenger	-4 488 670	-4 450 269
Sum	-6 415 316	-8 174 698

Note 12: Pantstillelser

Lånene er sikret ved pant i følgende eiendommer i Fauske Kommune (gnr/bnr): 66/6, 66/8, 66/9, 66/11, 66/12, 66/18 og 66/19.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Bokført gjeld med pantesikkerhet pr 31.12.	-56 045 013	-52 306 656
Sum tinglyste pantobligasjoner tilknyttet lån/tilskudd	-87 050 000	-87 050 000
Bokført verdi av pantsatte eiendeler, Anleggsmidler	81 891 712	78 159 014
Skatte- og påleggstrekk er sikret på egen bankkonto, inngår i bankinnskudd.	1 951 792	1 756 042

Det er også tinglyst skadesløsbrev på gnr/bnr 66/6 på kr 25 000 000 til fordel for Staten v/Sosialdepartementet som sikkerhet for engasjement/garanti for lånopptak i Norges kommunalbank. Det er tinglyst urådighet på gnr. 66/6 til fordel for Kultur- og kirkedepartementet, samt at de også har tinglyst heftelser på samlet kr 4 830 000 i forbindelse med mottatte spillemidler til rehabilitering av svømmehall. Reineiere ved lappefogden i Nordland har tinglyst erklæring/avtale vedrørende skade på mark m m.

Note 13: Egenkapital

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Innskutt egenkapital		
Grunnkapital	-1 000	-1 000
Opptjent Egenkapital		
Fri egenkapital pr 1.1.	-22 875 014	-23 978 543
Årets resultat	-1 103 529	-467 508
Sum fri egenkapital pr 31.12.	-23 978 543	-24 446 051
Gavekonto 1.1.	-588 583	-512 345
Endring Gavekonto	76 238	72 127
Gavekonto 31.12.	-512 345	-440 218
Sum egenkapital inkl.gavekonto pr 31.12.	-24 491 888	-24 887 268

Note 14: Gavekonto

	2012	2013
Sum beholdning gavekonto pr 31.12.	-512 345	-440 218
herav: Øvrig øremerket	-39 363	-39 363
Gavemidler disponert til investeringer ¹	-472 982	-400 855

Bruk av gavemidler gitt til og med 2010 ²	Utgifter
Avskrivning investerte stoler svømmehall	1 250
Avskrivning investerte møbler storstua	70 877
Sum	72 127

¹ Gavemidler disponert til investeringer inntektsføres i takt med avskrivningen for aktuelle investeringer.

² Fra og med 1.1.2011 inntektsføres gaver det året de mottas slik at dette da ikke blir stående som gavekonto under egenkapital.

Note 15: Mottatte gaver i regnskapsåret

Oversikt mottatte gaver i året og bruk av gaver	Gaver	Kjøp
Salg Espolin Johnsen bilder	-450	
Stiftelsen Sophies Minde - julegave 2012		13 089
Gaver Lions Club (Ørnes, Sørfold, Beiarn, Saltdal, Bodø/Bodin)	-12 000	12 000
Gave fra A.Johnsen	-10 000	2 227
Sum	-22 450	27 316

Note 16: Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styre
Lønn inkl. pensjonskostnader	940 877	
Styrehonorar og refusjon for tapt arbeidsfortjeneste		108 221

Det foreligger ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder bonus eller lignende, eller særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet/vervet.

Revisor

Revisjonshonorar for 2013 utgjør kr 77 760 Av dette utgjør attestasjonsoppdrag kr 5 760, og resterende beløp kr 72 000 gjelder ordinær revisjon.

Note 17: Lån og sikkerhetsstillelser til ansatte og ledende personer

Selskapet har tilbud til de ansatte om å rentefritt kunne motta lønnslån med inntil 1 månedslønn med tilbakebetalingstid på maks 1 år, og lønnslån med inntil 2 månedslønner med tilbakebetalingstid på maks 2 år. I tillegg kan det gis lønnslån på ekstraordinært grunnlag utover dette. Det finnes egne retningslinjer på hva det gis lønnslån til. Pr. 31.12.2013 er sum lønnslån til ansatte kr 20 000, og lånet er gitt med nedbetalingstid innenfor 1 år.

Det finnes ingen sikkerhetsstillelser til ansatte og ledende personer.

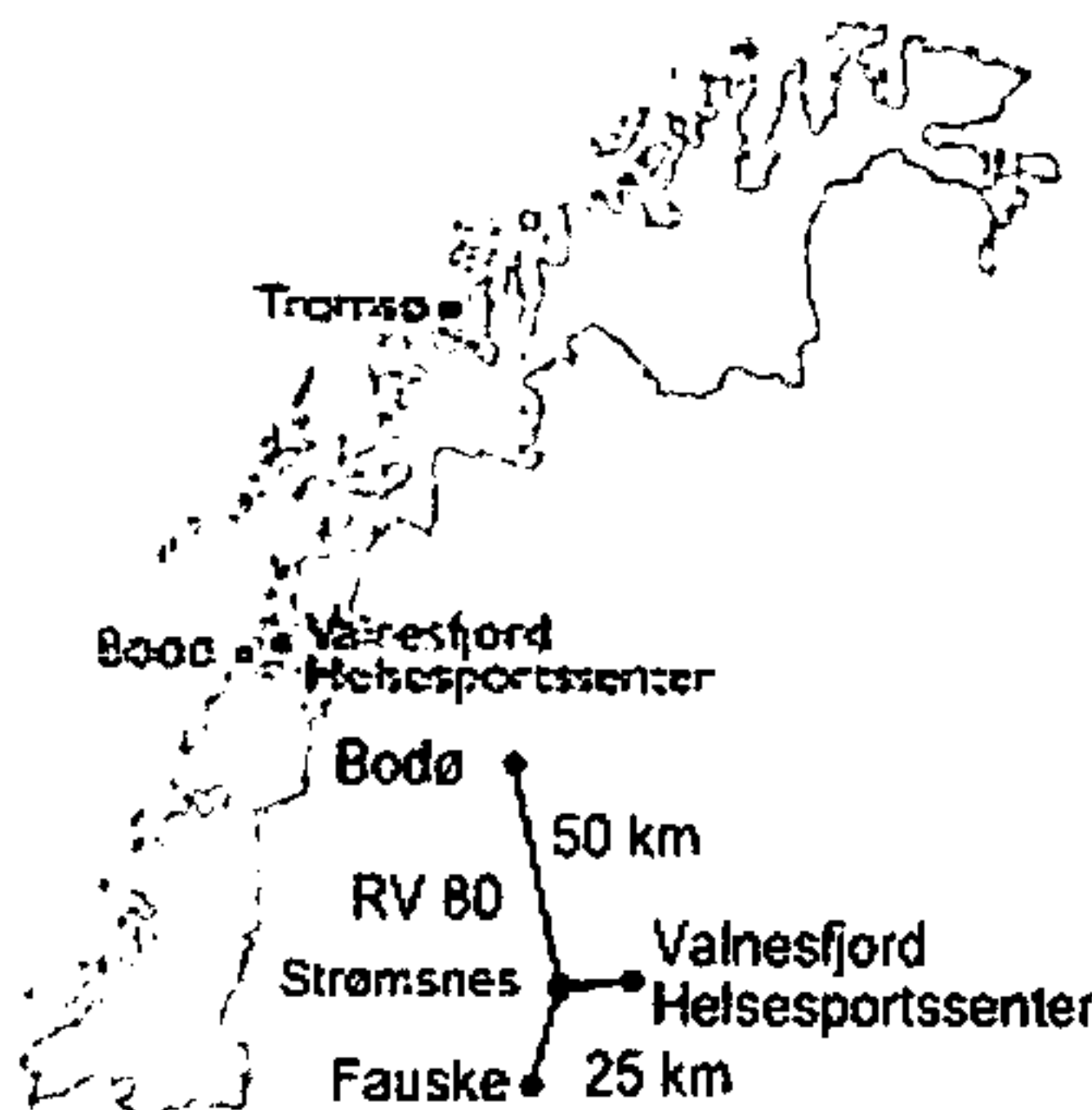
Kontantstrømoppstilling

	2012	2013
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Årets resultat	1 103 529	467 508
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	19 001	55 722
Ordinære avskrivninger	4 960 324	4 891 175
Nedskrivning anleggsmidler	0	145 000
Endring varelager	5 147	-34 149
Endring i kortsiktige fordringer	-1 115 427	477 061
Endring i kortsiktig gjeld	-2 278 278	1 605 033
Endring i pensjonsforpliktelser	666 782	2 533 775
Endring gavekonto	-76 238	-72 127
Netto kontantstrøm fra operasjonelle akt.	3 284 839	10 068 999
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetaling ved salg av driftsmidler	0	5 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 517 494	-1 334 473
Utbetaling ved kjøp av anlegg under utførelse	0	-29 726
Utbetaling finansielle anleggsmidler	-143 001	-243 918
Netto kontantstrøm fra inv.aktiviteter	-1 660 495	-1 603 117
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Netto endring langsiktig gjeld	-3 765 564	-3 738 357
Netto kontantstrøm ved fin.aktiviteter	-3 765 564	-3 738 357
Netto endring likvider gjennom året	2 141 221	-4 727 524
Likviditetsbeholdning 1.1	13 013 622	10 872 401
Likviditetsbeholdning 31.12	10 872 401	15 599 926

***Et helhetlig helsebegrep
- et helhetlig menneskesyn***

Valnesfjord Helseportssenter ligger i naturskjønne omgivelser i Fauske kommune.
Nærmeste byer er Fauske og Bodø.

Fra tettstedet Strømsnes er det ca 14 km opp til senteret.



Valnesfjord Helseportssenter, Østerkløft, 8215 Valnesfjord
Telefon: 75 60 21 00 Telefax: 75 60 02 55

E-post: post@vhss.no
Hjemmeside: www.vhss.no

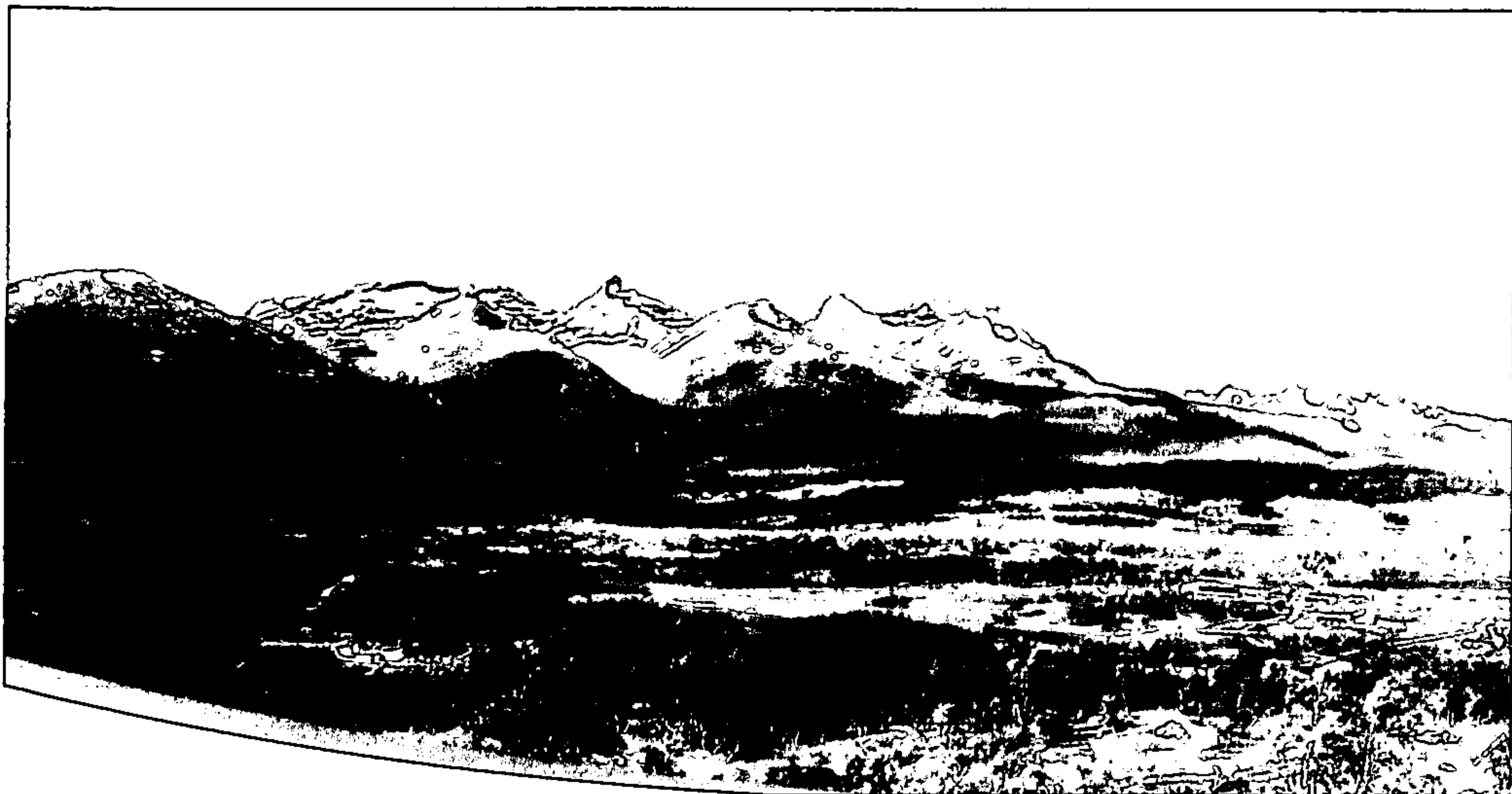


*Tverrfaglig medisinsk rehabiliteringsprogram (voksne)
Tverrfaglig medisinsk habiliteringsprogram (barn)
Arbeidsrettet rehabiliteringsprogram*

Sertifikat nr 900858 / 901323



ISO 9001:2008 Systemer for Kvalitetsstyring
ISO 14001:2004 Systemer for Miljøstyring



VALNESFJORD

HELSESPORTSSENTER

- Aktivitet og deltakelse®

Årsberetning og
årsregnskap 2013

Innholdsfortegnelse

Arsberetning 2013	3
1. Formål	3
2. Organisasjon	3
3. Pasientrettet virksomhet	3
4. Forsknings-, utdannings-, og utviklingsvirksomhet.....	4
5. Arbeidsmiljø.....	4
6. Likestilling.....	5
7. Ytre miljø	5
8. Økonomi.....	6
9. Risikovurderinger.....	6
10. Fremtid	7
Arsregnskap.....	8
Resultatregnskap	8
Balanse	9
Kontantstrømoppstilling	11
Noter årsregnskap.....	12
Revisors beretning	19

ÅRSBERETNING 2013

1. Formål

Stiftelsen Valnesfjord Helseportssenter (VHSS) er en landsdekkende helseinstitusjon innen fagfeltet fysikalsk medisin og rehabilitering. Stiftelsens virksomhet er knyttet til leveranse av spesialisthelsetjenester/døgnopphold og forsknings- og utviklingsoppgaver (FoU).

"Stiftelsens formål er å bygge, drive og videreutvikle en helseinstitusjon innen spesialisert medisinsk rehabilitering. Institusjonen er landsdekkende, men har hovedansvar for befolkningen i Nord-Trøndelag, Nordland, Troms og Finnmark fylkeskommune" (utdrag fra vedtektene § 2).

Institusjonen ligger i Nordland fylke, Fauske kommune, drøyt 5 mil fra Bodø. VHSS består av et hovedbygg fra 1982/1997/2011 med 72 døgnplasser, et pasienthotell "Seljeås" med 20 døgnplasser, samt personalboliger og hytte i nærområdet. Stiftelsen eier bygg, anlegg og eiendommer som virksomheten er basert på.

Stiftelsen drives som en ideell virksomhet og er registrert som en frivillig organisasjon. Virksomheten har ISO-sertifisert kvalitets – og miljøstyringssystemet i henhold til NS 9001:2008 standarden (kvalitet) og ISO 14001:2004 standarden (miljø). Godkjenningene er av 3 års varighet og gjelder til desember 2015 og februar 2017. De faglige programmene innen habilitering, rehabilitering og arbeidsrettet rehabilitering er akkreditert av CARF ("Commission on Accreditation of Rehabilitation Facilities") i november 2013, og gjelder til 2016.

2. Organisasjon

Stiftelsens styre består av 9 personer, blant annet fra brukerorganisasjoner. Styret er valgt for perioden 1.1.2012 – 31.12.2015

Pr. 31.12.2013 hadde stiftelsen 95 ansatte fordelt på 84,6 årsverk.

3. Pasientrettet virksomhet:

I 2013 har VHSS hatt avtale om levering av spesialisthelsetjenester/døgnopphold til Helse Nord RHF og NAV innen følgende fagområder:

- Habilitering barn/unge
- Rehabilitering voksne
- Arbeidsrettet rehabilitering

VHSS har i 2013 hatt følgende kontrakter: 2 avtaler med Helse Nord RHF.

- Helse Nord RHF: Ny hovedavtale ble inngått fra 1/1-2011 og var gjeldende i 3 år, men er forlenget i ytterligere ett år (2014).
- Avtale på arbeidsrettet rehabilitering med Helse Nord ble inngått fra 1/7-2011. Denne avtalen utgår 31.12.2013, men er forlenget til 30.4.2014.
- NAV: Ny avtale ble inngått fra 1/9-2011 gjeldende for 2 år, men er forlenget med ytterligere 2 år til 1/9-2015
- Norsk pasientskadeerstatning (NPE): Avtale inngått fra 15/2-2011 på leveranse av rådgivende legetjenester mellom 15-30 timer/måned. Avtalen er opphørt fra 1.12.2013

4. Forsknings-, utdannings- og utviklingsvirksomhet

Valnesfjord Helsesportssenter ble fra 1. januar 2012 tildelt vertskapet for Nasjonal kompetansetjeneste for barn og unge med funksjonsnedsettelse (Aktiv Ung).

Kompetansetjenesten var i 2013 organisert under FoU-enheten, og følger opp intensjonene i "Nasjonal Strategi for habilitering og rehabilitering 2008-2011". Hovedformålet er forskning og kunnskapsutvikling, utviklingsarbeid samt kunnskapsformidling på områder som er av vesentlig betydning for funksjonshemmede barn og unges mulighet for et liv basert på likeverdighet innen aktivitet og deltakelse sosialt og i samfunnet.

Det er utformet et eget strategidokument for Kompetansetjenesten Aktiv Ung. Kompetansetjenesten leverer årlig en egen årsrapport, som godkjennes av referansegruppen og videresendes Helsedirektoratet for godkjenning.

Arbeidet ved FoU er forankret i en FoU-plan, som rulleres i takt med VHSS sin strategiplan.

Det er også en stor grad av utdanningsvirksomhet, både i form av undervisning på høyskoler, utvikling av studier og som praksissted for flere fagutdanninger.

5. Arbeidsmiljø

Institusjonen hadde avtale med Hemis AS bedriftshelsetjeneste i 2013.

Institusjonen er en IA-bedrift. Dette innebærer at arbeidsgiver er opptatt av å stimulere friskhetsfaktorer, søker å tilrettelegge arbeidsplassen for ansatte som av ulike årsaker har midlertidig eller varig nedsatt funksjonsevne, og legge arbeidsforholdene til rette for arbeidstakere som ønsker å jobbe frem til pensjonsalder.

Institusjonen tillater ikke rus, og har et røykfritt miljø.

VHSS skal være en helsefremmende institusjon som kjennetegnes av godt arbeidsmiljø og god oppfølging av sykemeldte. Sykefraværet i 2013 var på 6,8 %, noe som er en nedgang på 0,8 %-poeng fra året før. 45 % av sykefraværer er langtidsfravær (>40 d).

I 2013 har det vært 3 ulykker med personskade hos ansatte. Det er iverksatt en risikoanalyse for å forebygge flere ulykker.

Det utføres klimaanalyse blant alle medarbeiderne hvert annet år, og det gjennomføres årlig medarbeidersamtale samt medarbeidervurdering med alle ansatte. Arbeidsmiljøet anses som bra.

6. Likestilling

Av institusjonens ansatte, er 72 % kvinner og 28 % menn. Blant mellomlederne utgjør 75 % kvinner og 25 % menn. Lederteamet/topplederen består av 25 % kvinner og 75 % menn. I styret for institusjonen, består styrets faste representanter av 55 % kvinner og 45 % menn. Arbeidsgiverpolitikken favoriserer ikke ansatte på bakgrunn av kjønn, og har til hensikt å få til en jevnere kjønnsbalanse ved rekruttering

7. Ytre miljø

VHSS er en samfunnsansvarlig bedrift som ønsker å bidra til å minimalisere negative miljøpåvirkninger lokalt, regionalt og globalt. Aktiv bruk av naturen i pasientbehandlingen setter spesielle krav til miljøbevissthet og miljøprestasjon i organisasjonen. Det er utarbeidet miljømål, miljøprogram, resipientanalyse og konsekvensutredninger. Dette arbeidet tilfredsstiller kravene til ISO sertifisering av virksomheten innen miljøstyring (NS-EN ISO 14001: 2004).

Institusjonen har bærekraftige miljøløsninger: bergvarme, varmegjenvinning, økt fokus på energistyring, avfallsløsninger som reduserer avfallsmengden. Det er kontinuerlig fokusert på reduksjon av kjemikalier, papirforbruk, engangsartikler, bålrensning og reisevirksomhet og prioritering av innkjøp fra miljøsertifiserte leverandører. Det er økt bruk av elektronisk samhandling, samt video- og telefonmøter

Valnesfjord Helseportssenter er drevet i henhold til gjeldende regler og forskrifter, og har ikke forurenset det ytre miljø.

8. Økonomi

Årets overskudd på kr 467 508 gjør at soliditeten og likviditeten styrkes. Dette er en svekkelse av resultatet i forhold til hva vi hadde i 2012 hvor overskuddet var kr 1 103 529. Årets overskudd overføres til fri egenkapital, og stiftelsen har etter dette en positiv egenkapital på kr 24 887 268. Dette gir en soliditet på 25,1 % mot tilsvarende tall fra 2012 som var 24,9 %.

Det er positivt at 100 % av anleggsmidlene og 31,9 % av omløpsmidlene pr. 31.12.2013 er finansiert med langsiktig kapital. Stiftelsens likviditet er i 2013 styrket og likviditetsbeholdningen er økt med kr 4 727 525. Pr. 31.12.2013 er det en positiv arbeidskapital på kr 5 844 617, mens det pr. 31.12.2012 var en positiv arbeidskapital på kr 3 165 038. Likviditetsgrad 1 og 2 er 1,4 i 2013 mot 1,3 i 2012. Stiftelsen har en sunn finansieringsstruktur, men usikkerhet med kortsiktede avtaler og få store kunder medfører behov for en sterk likviditet. Dette medfører at det er viktig å styrke likviditeten i perioder hvor det er mulighet for dette.

Årets økning i likviditetsbeholdningen kan i tillegg til årets resultat i hovedsak forklares med reduksjon i kortsiktige fordringer, økning i kortsiktig gjeld og økning i pensjonsforpliktelsene. Årets drift har medført en positiv kontantstrøm på kr 10 068 999, noe som er 6 784 160 bedre enn i 2012. Samlede utbetalinger til investeringer i 2013 er kr 1 603 117, mens tilsvarende tall for 2012 var kr 1 660 495. Samlet nedgang i langsiktig gjeld for 2013 er kr 3 738 357, mens nedgangen i langsiktig gjelder for 2012 var kr 3 765 564.

Regnskapet er avgitt under forutsetning av fortsatt drift, og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

9. Risikovurderinger

Institusjonen har i hovedsak en stor kunde, Helse Nord RHF, noe som utgjør en markedsrisiko. I tillegg er det også forbundet med risiko at flere avtaler er av kortvarig karakter, og at flere utløper på samme tidspunkt. For å spre risiko er det viktig å utvikle alternative forretningsområder innen formålet til stiftelsen. Dette er implementert i strategiplanen.

"Samhandlingsreformen" er en retningsreform som i perioden 2011-2015 overfører "sørge-for" ansvaret for innbyggernes helsetjenester fra spesialisthelsetjenesten til kommunehelsetjenesten. Dette gjelder også habilitering og rehabilitering. Det er utarbeidet en nasjonal rapport som skal avklare ansvars- og oppgavefordelingen mellom kommuner og spesialisthelsetjenesten på rehabiliteringsfeltet. Konsekvensene av reformen er uavklarte, og det er usikkerhet med hensyn til i hvilken grad dette vil få konsekvenser for VHSS.

Bedriften har et godt omdømme i markedet, og institusjonen mottar positive tilbakemeldinger fra brukere/pasienter og samarbeidspartnere. Gode resultater og god kvalitet har betydelig verdi, da dette er kriterier som benyttes til å vurdere fremtidige leverandører av spesialisthelsetjenester.

I 2010 ble det gjennomført rentesikring for å redusere den finansielle risikoen. Rentesikringen ble gjort ved avtale om renteswaper for deler av låneopptaket som ble gjort i forbindelse med utbyggingen som ble slutført i 2011. Det gjøres løpende vurderinger på om ytterligere rentesikringer bør gjøres.

I tillegg til ovennevnte rentesikring har vi flytende rente med rentetak for vårt nest største lån som utgjør 6,5 % av totalt langsiktig gjeld. For nærmere omtale vises det til note 10.

10. Fremtid

Basert på eksisterende og forlengete avtaler i 2014 har VHSS en tilfredsstillende inntektssituasjon. Det er levert anbud på nye ytelser og avtale med NAV om arbeidsrettet rehabilitering er prolongert. Institusjonen forbereder bortfall av avtale med HN om arbeidsrettet rehabilitering.

Nye forretningsområder diskuteres, men er i liten grad identifisert.

I styret for Valnesfjord Helseportssenter 8. april. 2014


Gry Alsos

Styremedlem


Eva Johansen

Styremedlem


Nina Danielsen

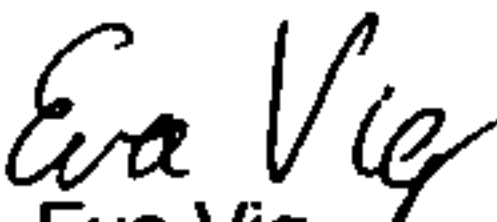
Styremedlem


Per-Inge Sørensen

Styremedlem


Turid Sandstrand

Styrets varaleder


Eva Vig

Styremedlem


Tom Fredriksen

Styremedlem


Herbjørn Henriksen

Styremedlem


Arnt Pedersen

Styreleder


Øyvind Tvedt

Direktør

Styret i Valnesfjord Helsesportssenter

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for stiftelsen Valnesfjord Helsesportssenter som viser et overskudd på kr 467 508. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for stiftelsens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til stiftelsen Valnesfjord Helseportssenter per 31. desember 2013 og av stiftelsens resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

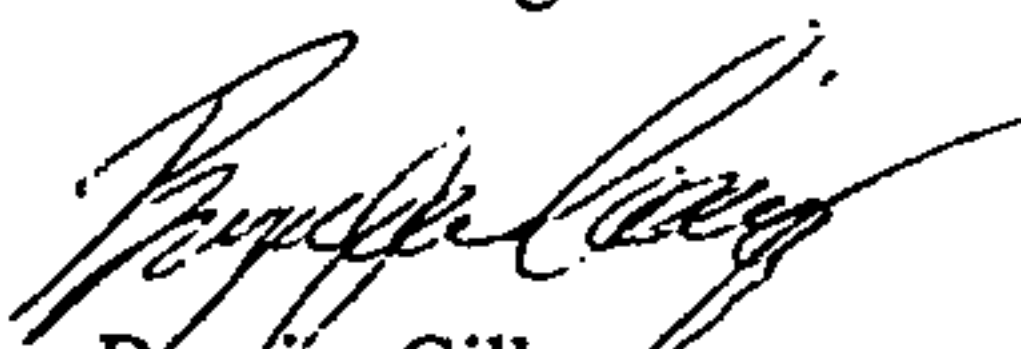
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 utdelinger og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000, mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Med vennlig hilsen



Brynjar Gilberg
fylkesrevisor