



# Brønnøysundregistrene

## ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2016 420073

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 516 745  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: VALNESFJORD HELSESPORTSSENTER  
Forretningsadresse: Østerkløftveien 249  
8215 VALNESFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roger Henriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015.

*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, 12.05.2016



## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                                                               | Note      | 2015              | 2014              |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                                    |           |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                                           |           |                   |                   |
| Salgsinntekt                                                               | 2         | 77 570 535        | 69 335 536        |
| Annen driftsinntekt                                                        | 3,14,15   | 10 663 457        | 9 718 419         |
| <b>Sum inntekter</b>                                                       |           | <b>88 233 992</b> | <b>79 053 955</b> |
| <b>Kostnader</b>                                                           |           |                   |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |           | -95 228           | 51 696            |
| Varekostnad                                                                |           | 567 506           | 372 578           |
| Lønnskostnad                                                               | 4,5,16,17 | 54 664 411        | 46 905 180        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler               | 7         | 5 481 502         | 5 043 007         |
| Annen driftskostnad                                                        | 16        | 18 635 456        | 17 996 987        |
| <b>Sum kostnader</b>                                                       |           | <b>79 253 647</b> | <b>70 369 448</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                                      |           | <b>8 980 345</b>  | <b>8 684 507</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |           |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                                         |           | 260 728           | 307 744           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                                 |           | <b>260 728</b>    | <b>307 744</b>    |
| Annen rentekostnad                                                         | 10        | 1 973 572         | 2 219 370         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                                 |           | <b>1 973 572</b>  | <b>2 219 370</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                                        |           | <b>-1 712 844</b> | <b>-1 911 626</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |           | <b>7 267 501</b>  | <b>6 772 881</b>  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |           | <b>7 267 501</b>  | <b>6 772 881</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                                         |           | <b>7 267 501</b>  | <b>6 772 881</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |           |                   |                   |
| Overføringer til/fra annen egenkapital                                     |           | 7 267 501         | 6 772 881         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                                   |           | <b>7 267 501</b>  | <b>6 772 881</b>  |



Organisasjonsnr: 976 516 745  
VALNESFJORD HELSESPORTSSENTER

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                                | Note     | 2015               | 2014               |
|-------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |          |                    |                    |
| <b>Anleggsmidler</b>                                        |          |                    |                    |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |          |                    |                    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |          |                    |                    |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                     | 1,7,12   | 66 720 276         | 69 186 572         |
| Maskiner og anlegg                                          | 1,7,12   | 527 848            | 642 931            |
| Anlegg under utførelse                                      | 1,7,8,12 | 3 235              | 464 278            |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 1,7,12   | 5 809 684          | 5 595 078          |
| Anlegg under utførelse                                      | 1,7,8,12 | 272 756            | 64 050             |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |          | <b>73 333 799</b>  | <b>75 952 909</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |          |                    |                    |
| Andre fordringer                                            | 1,6,17   | 3 231 503          | 2 945 197          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |          | <b>3 231 503</b>   | <b>2 945 197</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |          | <b>76 565 302</b>  | <b>78 898 106</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                         |          |                    |                    |
| <b>Varer</b>                                                |          |                    |                    |
| Varer                                                       | 1        | 452 839            | 357 611            |
| <b>Sum varer</b>                                            |          | <b>452 839</b>     | <b>357 611</b>     |
| <b>Fordringer</b>                                           |          |                    |                    |
| Kundefordringer                                             | 1,9      | 6 687 883          | 6 481 949          |
| Andre fordringer                                            | 1,9,17   | 3 864 435          | 2 116 252          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |          | <b>10 552 318</b>  | <b>8 598 201</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |          |                    |                    |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         | 1,12     | 26 647 369         | 17 063 294         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |          | <b>26 647 369</b>  | <b>17 063 294</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |          | <b>37 652 526</b>  | <b>26 019 106</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                        |          | <b>114 217 828</b> | <b>104 917 212</b> |

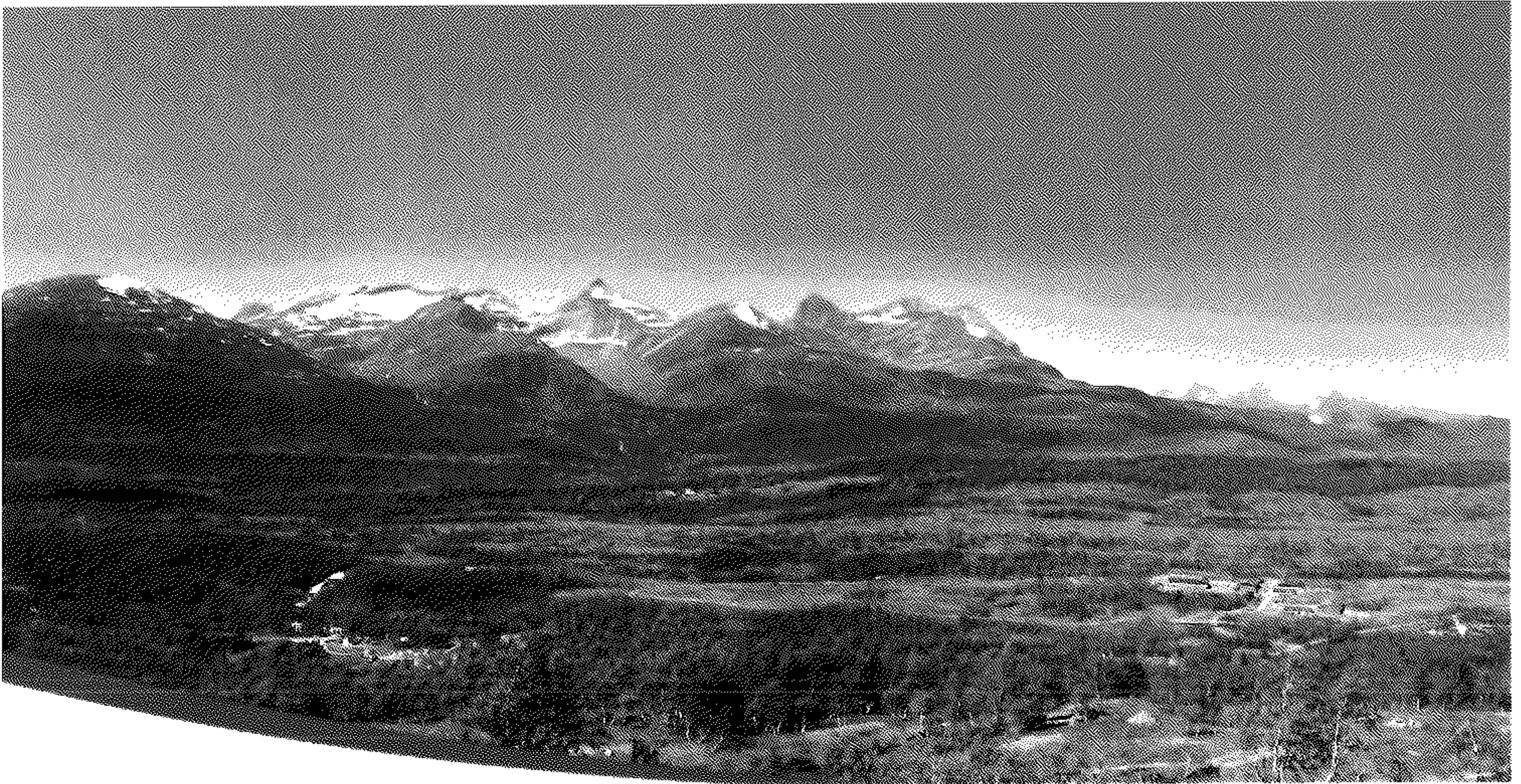
## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

**Egenkapital**  
**Innskutt egenkapital**



|                                   |           |             |             |
|-----------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| Grunnkapital                      | 1,13      | 1 000       | 1 000       |
| Sum innskutt egenkapital          |           | 1 000       | 1 000       |
| Opptjent egenkapital              |           |             |             |
| Annen egenkapital                 | 1,13,14,1 | 46 565 848  | 39 370 474  |
| Sum opptjent egenkapital          |           | 46 565 848  | 39 370 474  |
| Sum egenkapital                   |           | 46 566 848  | 39 371 474  |
| Gjeld                             |           |             |             |
| Langsiktig gjeld                  |           |             |             |
| Pensjonsforpliktelser             | 1,5,13,18 | 6 415 110   | 686 119     |
| Sum avsetninger for forpliktelser |           | 6 415 110   | 686 119     |
| Annen langsiktig gjeld            |           |             |             |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 1,10,12   | 44 743 661  | 48 500 153  |
| Sum annen langsiktig gjeld        |           | 44 743 661  | 48 500 153  |
| Sum langsiktig gjeld              |           | 51 158 771  | 49 186 272  |
| Kortsiktig gjeld                  |           |             |             |
| Leverandørgjeld                   | 1         | 2 024 468   | 2 860 327   |
| Skyldige offentlige avgifter      | 1,12      | 2 399 319   | 2 440 746   |
| Annen kortsiktig gjeld            | 1,11      | 12 068 421  | 11 058 393  |
| Sum kortsiktig gjeld              |           | 16 492 208  | 16 359 466  |
| Sum gjeld                         |           | 67 650 979  | 65 545 738  |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD          |           | 114 217 827 | 104 917 212 |





**VALNESFJORD**  
HELSESPORTSSENTER  
*- Aktivitet og deltakelse®*

**Årsberetning og  
årsregnskap 2015**



# Innholdsfortegnelse

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Innholdsfortegnelse .....</b>                          | <b>2</b>  |
| <b>Årsberetning 2015 .....</b>                            | <b>3</b>  |
| 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.....                                           | 5         |
| 9. Risikovurderinger.....                                 | 6         |
| 10. Fremtid .....                                         | 7         |
| <b>Årsregnskap.....</b>                                   | <b>8</b>  |
| Resultatregnskap .....                                    | 8         |
| Balanse .....                                             | 9         |
| Kontantstrømoppstilling .....                             | 11        |
| Noter årsregnskap.....                                    | 12        |
| <b>Revisors beretning .....</b>                           | <b>20</b> |



# ÅRSBERETNING 2015

## 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 2018 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. 31.12.2015 hadde stiftelsen 110 ansatte fordelt på 92 årsverk.

## 3. Pasientrettet virksomhet:

I 2015 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 2015 hatt følgende kontrakter:

- Helse Nord RHF: Ny hovedavtale ble inngått fra 1/1-2015 gjeldende i 4 år, men med opsjon på forlengelse i 2+2 år.
- Avtale med Helse Nord om ekstra døgn for å redusere ventelister ble inngått fra 1/7-2015. Denne avtalen gjelder for 2015 og 2016.
- Ny avtale med HN RHF – Kjøp av spesialisthelsetjenester i ordningen «Raskere Tilbake» - gjeldende fra 1.5.2014-31.12.2015 med opsjon på forlengelse 1+1 år. Avtalen er forlenget med 1 år ut 2016.
- NAV: Avtale utgikk 1/9-2015

#### **4. Forsknings-, utdannings- og utviklingsvirksomhet**

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

Kompetansetjenesten ble i 2014 organisert under som en egen enhet. 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.

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 2015.

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 2015 var på 4,8 %,



noe som er en nedgang på 1,2 %-poeng fra året før. 52 % av sykefraværet er langtidsfravær (>8 uker).

I 2015 har det vært 1 ulykke med personskaade hos ansatte, noe som resulterte i 6 sykefraværsdager.

Det gjennomføres årlig medarbeidersamtale samt medarbeidervurdering med alle ansatte. Arbeidsmiljøet anses som bra.

## **6. Likestilling**

Av institusjonens ansatte, er 76 % kvinner og 24 % menn. Blant mellomlederne utgjør 75 % kvinner og 25 % menn. Lederteamet/topplederen består av 20 % kvinner og 80 % 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 økende 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 resultat viser et overskudd på kr 7 267 501, mens overskuddet for 2014 var kr 6 772 881. Årets resultat overføres til fri egenkapital, og stiftelsen har etter dette en positiv egenkapital på kr 46 566 848. Stiftelsens soliditet er styrket betraktelig i 2015. Stiftelsens soliditet er nå på 40,8 %, mens mot tilsvarende tall for 2014 var 37,5 %.



Ikke regnskapsførte pensjonsforpliktelser inklusiv arbeidsgiveravgift er redusert fra kr 60 774 250 pr. 31.12.2014 til kr 32 624 630 pr. 31.12.2015. Se note 5 og 13 for mer informasjon.

Pr. 31.12.2015 er 100 % av anleggsmidlene og 56,2 % av omløpsmidlene finansiert med langsiktig kapital (langsiktig gjeld og egenkapital). Stiftelsens likviditet er i 2015 styrket og likviditetsbeholdningen er økt med kr 9 584 075. Pr. 31.12.2015 er det en positiv arbeidskapital på kr 21 160 317, mens det pr. 31.12.2014 var en positiv arbeidskapital på kr 9 659 639. Likviditetsgrad 1 og 2 er 2,3 i 2015 mot 1,6 i 2014. Stiftelsen har en sunn finansieringsstruktur.

Årets økning i likviditetsbeholdningen skyldes i hovedsak årets store overskudd på kr 7 267 501, samt økt pensjonsforpliktelse på kr 5 728 000. Dette motvirkes noe av netto økning, kr 1 821 374, i kortsiktige fordringer fratrasket økningen i kortsiktig gjeld. I tillegg trekker investeringsaktivitetene og nedbetaling av lån til kredittinstitusjonene ned likviditetsbeholdningen.

Årets drift har medført en positiv kontantstrøm på kr 16 497 408, noe som er kr 8 129 935 mer enn i 2014. Samlede utbetalinger til investeringer i 2015 er kr 3 156 841, mens tilsvarende tall for 2014 var kr 3 097 602. Samlet nedgang i gjeld til kredittinstitusjoner for 2015 er kr 3 756 493, mens tilsvarende tall for 2014 var kr 3 806 503.

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 utløper på samme tidspunkt. For å spre risiko er det viktig å utvikle alternative forretningsområder innen formålet til stiftelsen. Dette er implementert i strategiplanen. Inneværende avtaler med Helse Nord RHF løper ut i 2018, men oppdragsgiver har opsjon på mulig forlengelse 2+2 år. Tidligere har tilsvarende opsjoner alltid blitt benyttet.

"Samhandlingsreformen" er en retningsreform som 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 sluttført i 2011. Pr. 31.12.2015 er 31,3 % av langsiktig gjeld til kredittinstitusjonene sikret med renteswaper. Det gjøres løpende vurderinger på om ytterligere rentesikringer bør gjøres. For nærmere omtale vises det til note 10.

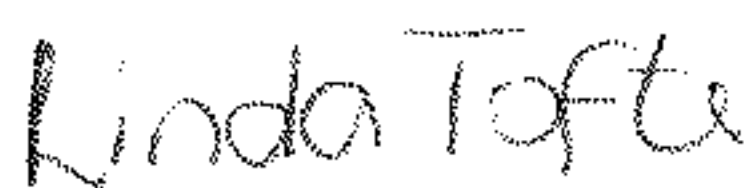
## 10. Fremtid

Basert på nye avtaler med Helse Nord RHF fra 2015 har VHSS en tilfredsstillende inntektssituasjon. I tillegg gir avtale med Helse Nord om kjøp av spesialisthelsetjenester i ordningen «Raskere Tilbake» både et inntektsgrunnlag og en utadvendt aktivitet som er i tråd med føringer fra politisk hold.

Nye forretningsområder diskuteres, men er i liten grad identifisert. Dog blir virksomheten gjennom de nye avtalene med Helse Nord mer utadrettet og danner grunnlag for annen aktivitet i tråd med Samhandlingsreformen.

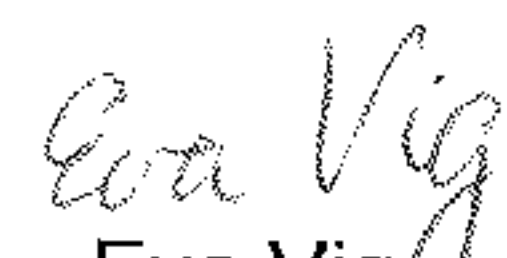
Det er gitt sterke politiske signaler om innføring av fritt rehabiliteringsvalg, men hvordan dette skal praktiseres gjenstår å se. VHSS ser på dette mer som en mulighet enn en trussel.

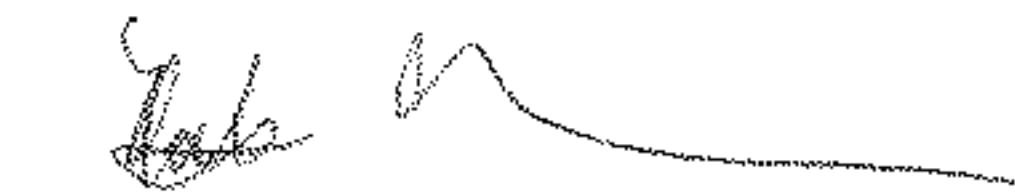
11. april 2016

  
Linda Tofte  
Styremedlem

  
Eva Johansen  
Styremedlem

  
Trine Hallem  
Styrets nestleder

  
Eva Vig  
Styremedlem

  
Ståle Normann  
Styremedlem

  
Thomas Glott  
Styremedlem

  
Arnt Pedersen  
Styreleder

  
Øyvind Tvedt  
Direktør



## ***Resultatregnskap***

|                                                   | <b>Note</b>      | <b>2014</b>        | <b>2015</b>        |
|---------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                            |                  |                    |                    |
| Salgsinntekt                                      | 2                | -69 335 536        | -77 570 535        |
| Annen driftsinntekt                               | 3, 14, 15        | -9 718 419         | -10 663 457        |
| <b>Sum driftsinntekt</b>                          |                  | <b>-79 053 955</b> | <b>-88 233 992</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                            |                  |                    |                    |
| Endring beholdning varer                          |                  | 51 696             | -95 228            |
| Varekostnad                                       |                  | 372 578            | 567 506            |
| Lønnskostnad                                      | 4, 5, 16, 17, 18 | 46 905 180         | 54 664 411         |
| Avskrivning varige driftsmidler                   | 7                | 5 043 007          | 5 481 502          |
| Nedskrivning av varige driftsmidler               | 7                | 0                  | 0                  |
| Annen driftskostnad                               | 16               | 17 996 987         | 18 635 456         |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                         |                  | <b>70 369 448</b>  | <b>79 253 647</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                             |                  | <b>-8 684 507</b>  | <b>-8 980 345</b>  |
| <b>Kapitaltransaksjoner</b>                       |                  |                    |                    |
| Renteinntekter                                    |                  | -307 744           | -260 728           |
| Rentekostnader                                    | 10               | 2 219 370          | 1 973 572          |
| <b>Netto kapitaltransaksjoner</b>                 |                  | <b>1 911 626</b>   | <b>1 712 844</b>   |
| <b>Ordinært resultat</b>                          |                  | <b>-6 772 881</b>  | <b>-7 267 501</b>  |
| Ekstraordinær inntekt                             |                  | 0                  | 0                  |
| <b>Årets resultat inkl. effekt av planendring</b> |                  | <b>-6 772 881</b>  | <b>-7 267 501</b>  |



## ***Balanse***

|                                            | <b>Note</b> | <b>2014</b>        | <b>2015</b>        |
|--------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Eiendeler</b>                           |             |                    |                    |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |             |                    |                    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |             |                    |                    |
| Tomter og bygninger                        | 1, 7, 12    | 69 186 572         | 66 720 276         |
| Maskiner og anlegg                         | 1, 7, 12    | 642 931            | 527 848            |
| Driftsløsøre, inventar                     | 1, 7, 12    | 5 595 078          | 5 809 684          |
| Anlegg under utførelse                     | 1, 7, 8, 12 | 528 329            | 275 992            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>             |             | <b>75 952 909</b>  | <b>73 333 799</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |             |                    |                    |
| Andre fordringer                           | 1, 6, 17    | 2 945 197          | 3 231 503          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>       |             | <b>2 945 197</b>   | <b>3 231 503</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                   |             | <b>78 898 106</b>  | <b>76 565 302</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |             |                    |                    |
| Varer                                      | 1           | 357 611            | 452 839            |
| <b>Fordringer</b>                          |             |                    |                    |
| Kundefordringer                            | 1, 9        | 6 481 949          | 6 687 883          |
| Andre fordringer                           | 1, 9, 17    | 2 116 252          | 3 864 435          |
| <b>Sum fordringer</b>                      |             | <b>8 598 201</b>   | <b>10 552 318</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> | 1, 12       | <b>17 063 294</b>  | <b>26 647 369</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                    |             | <b>26 019 106</b>  | <b>37 652 526</b>  |
| <b>Sum eiendeler</b>                       |             | <b>104 917 212</b> | <b>114 217 828</b> |



|                                          | Note          | 2014                | 2015                |
|------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| <b>Egenkapital og gjeld</b>              |               |                     |                     |
| <b>Egenkapital</b>                       |               |                     |                     |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |               |                     |                     |
| Grunnkapital                             | 1, 13         | -1 000              | -1 000              |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |               |                     |                     |
| Annen egenkapital                        | 1, 13, 14, 18 | -39 370 474         | -46 565 848         |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |               | <b>-39 371 474</b>  | <b>-46 566 848</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |               |                     |                     |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b>       |               |                     |                     |
| Pensjonsforpliktelser inkl. AGA          | 1, 5, 13, 18  | -686 119            | -6 415 110          |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |               | <b>-686 119</b>     | <b>-6 415 110</b>   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |               |                     |                     |
| Gjeld til Kredittinstitusjoner           | 1, 10, 12     | -48 500 153         | -44 743 661         |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |               | <b>-49 186 272</b>  | <b>-51 158 771</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |               |                     |                     |
| Leverandørgjeld                          | 1             | -2 860 327          | -2 024 468          |
| Skyldige offentlige avgifter             | 1, 12         | -2 440 746          | -2 399 319          |
| Annen kortsiktig gjeld                   | 1, 11         | -11 058 393         | -12 068 421         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |               | <b>-16 359 466</b>  | <b>-16 492 209</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                         |               | <b>-65 545 738</b>  | <b>-67 650 979</b>  |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>          |               | <b>-104 917 212</b> | <b>-114 217 827</b> |

I styret for Valnesfjord Helseportssenter 11. april 2016



Linda Tofte

Styremedlem



Eva Johansen

Styremedlem



Trine Hallem

Styrets varaleder



Eva Vig

Styremedlem



Ståle Normann

Styremedlem



Thomas Glott

Styremedlem



Arnt Pedersen

Styreleder



Øyvind Tvedt

Direktør



## ***Kontantstrømoppstilling***

|                                                             | <b>Note</b> | <b>2014</b>       | <b>2015</b>       |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b><i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i></b> |             |                   |                   |
| Årets resultat                                              |             | 6 772 881         | 7 267 501         |
| Gevinst/tap ved salg av driftsmidler                        | 7           | -4 997            | 8 143             |
| Ordinære avskrivninger                                      | 7           | 5 043 007         | 5 481 502         |
| Nedskrivning anleggsmidler                                  |             | 0                 | 0                 |
| Endring varelager                                           |             | 51 696            | -95 228           |
| Endring i kortsiktige fordringer                            | 9           | -6 281 313        | -1 954 117        |
| Endring i kortsiktig gjeld                                  | 11          | 3 877 963         | 132 743           |
| Endring i pensjonsforpliktelser                             | 5, 13, 18   | -1 019 636        | 5 728 991         |
| Endring gavekonto                                           | 14          | -72 127           | -72 127           |
| <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle akt.</b>            |             | <b>8 367 473</b>  | <b>16 497 408</b> |
| <b><i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i></b>   |             |                   |                   |
| Innbetaling ved salg av driftsmidler                        | 7           | 25 000            | 20 000            |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler                | 7           | -2 358 302        | -2 511 631        |
| Utbetaling ved kjøp av anlegg under utførelse               | 7           | -498 603          | -378 904          |
| Utbetaling finansielle anleggsmidler                        | 6           | -265 697          | -286 306          |
| <b>Netto kontantstrøm fra inv.aktiviteter</b>               |             | <b>-3 097 602</b> | <b>-3 156 841</b> |
| <b><i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i></b>  |             |                   |                   |
| Netto endring langsiktig gjeld                              | 10          | -3 806 503        | -3 756 493        |
| <b>Netto kontantstrøm ved fin.aktiviteter</b>               |             | <b>-3 806 503</b> | <b>-3 756 493</b> |
| Netto endring likvider gjennom året                         |             | -1 463 368        | -9 584 075        |
| Likviditetsbeholdning 1.1                                   | 1           | 15 599 926        | 17 063 294        |
| Likviditetsbeholdning 31.12                                 | 1           | 17 063 294        | 26 647 369        |



# Valnesfjord Helsesportssenter

## Noter årsregnskap 2015

### Note 1: Regnskapsprinsipper for Valnesfjord Helsesportssenter

Valnesfjord Helsesportssenter (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 prinsipper som er konsistent over tid og årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift.

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.

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. Det gjøres avsetning til tap på fordringer i henhold til god regnskapsskikk. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatterposter som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet.

Likviditetsbeholdning i kontantstrømsanalysen inneholder kun balanse posten som heter bankinnskudd, kontanter og lignende. Denne består av kontanter og bankinnskudd inklusiv skattetreksmidler. Ubenyttet kassekreditt på kr 1,5 millioner er uten restriksjoner, men er ikke tatt med i likviditetsbeholdningen.

### Note 2: Spesifikasjon salgsinntekt

Valnesfjord Helsesportssenter har inngått ny avtale med Helse Nord RHF for perioden 1.1.2015 - 31.12.2018, hvor Helse Nord RHF har mulighet for prolongering av avtalen til 31.12.2022. Det ble inngått tilleggsavtale med Helse Nord RHF for 2015 og 2016.

Innenfor prosjektet "Raskere tilbake"-iBedrift har Valnesfjord Helsesportssenter avtale med Helse Nord RHF for perioden 1.5.2014 -31.12.2015, hvor Helse Nord RHF har mulighet for prolongering av avtalen til 31.12.2017.

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 ble prolongert til 1.9.2015.

|                | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|----------------|-------------|-------------|
| Salgsinntekter | -69 335 536 | -77 570 535 |



### Note 3: Spesifikasjon annen driftsinntekt

|                                                      | <u>2014</u>       | <u>2015</u>        |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <i>Annen driftsinntekt består av følgende poster</i> |                   |                    |
| Salgsinntekt/refusjon (rekvisita, mat)               | -576 445          | -502 959           |
| Salg kioskvarer <sup>1</sup>                         | -416 652          | -422 249           |
| Utleie                                               | -675 725          | -717 447           |
| Tilskudd Nasjonal kompetansetjeneste Aktiv ung       | -4 708 000        | -4 849 240         |
| Tilskudd prosjekter og inntektsført fra gavekonto    | -2 677 421        | -3 793 396         |
| Årets mottatte gavemidler                            | -150              | -2 395             |
| Diverse salg (bla. undervisning, tjenester, utstyr)  | -664 027          | -375 771           |
| <b>Sum</b>                                           | <b>-9 718 419</b> | <b>-10 663 457</b> |

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

| <b>Nøkkeltall kiosk</b>                           | <u>2014</u>     | <u>2015</u>    |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Salgsinntekt                                      | -416 901        | -422 399       |
| Varekostnad                                       | 263 906         | 336 341        |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>-152 995</b> | <b>-86 058</b> |
|                                                   |                 |                |
| Varebeholdning pr 31.12, vurdert til innkjøpspris | 357 611         | 452 839        |

### Note 4: Spesifikasjon lønnskostnad

|                                                    | <u>2014</u>       | <u>2015</u>       |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn, honorarer, feriepenger                       | 39 786 883        | 42 673 146        |
| Arbeidsgiveravgift til folketrygden (AGA)          | 2 323 341         | 2 390 830         |
| Pensjonskostnader (inkl. planendring) <sup>1</sup> | 6 082 006         | 10 689 405        |
| Andre ytelser                                      | 400 674           | 397 049           |
| Refunderte trygdeytelser og arbeidsformidling      | -1 687 725        | -1 486 019        |
| <b>Sum</b>                                         | <b>46 905 180</b> | <b>54 664 411</b> |
|                                                    |                   |                   |
| Antall årsverk                                     | 80,3              | 92,3              |

<sup>1</sup> Se også note 5, 13 og 18.

### Note 5: Pensjonsforpliktelser

Valnesfjord Helseportssenter har offentlig tjenstepensjonsordning for alle ansatte. Pensjonsordningen er sikret gjennom Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.



| <i>Årets utgifter med pensjonsordningen</i>         | <u>2014</u>      | <u>2015</u>       |
|-----------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Årets opptjening                                    | 6 578 582        | 7 465 094         |
| Rentekostnad                                        | 5 665 949        | 3 994 274         |
| Forventet avkastning                                | -4 469 668       | -3 531 289        |
| Administrasjonskostnad                              | 382 991          | 466 283           |
| Resultatført aktuarielt tap eksklusiv AGA (gevinst) | 1 790 177        | 2 928 545         |
| Resultatført planendring                            | -3 151 246       | 0                 |
| Sum                                                 | 6 796 785        | 11 322 907        |
| Arbeidsgiveravgift til folketrygden (AGA)           | 416 051          | 428 112           |
| <b>Netto pensjonskostnad <sup>1</sup></b>           | <b>7 212 836</b> | <b>11 751 019</b> |

| <i>Økonomiske forutsetninger pensjonskostnader <sup>1</sup></i> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Diskonteringsrente                                              | 4,00 %      | 2,30 %      |
| Forventet årlig lønnsvekst                                      | 3,75 %      | 2,75 %      |
| Forventet årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp                | 3,50 %      | 2,50 %      |
| Forventet pensjonsregulering                                    | 2,72 %      | 1,73 %      |
| Forventet årlig avkastning                                      | 4,40 %      | 3,20 %      |

| <i>Netto pensjonsforpliktelse</i>            | <u>2014</u>    | <u>2015</u>      |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|
| Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.           | 168 460 811    | 153 380 472      |
| Brutto pensjonsmidler 31.12.                 | 109 982 818    | 116 235 144      |
| Netto pensjonsforpliktelse før AGA           | 58 477 993     | 37 145 328       |
| Arbeidsgiveravgift til folketrygden (AGA)    | 2 982 378      | 1 894 412        |
| Ikke resultatført gevinst (tap) inkl. AGA    | -60 774 250    | -32 624 630      |
| Ikke resultatførte planendringer             | 0              | 0                |
| <b>Netto pensjonsforpliktelser inkl. AGA</b> | <b>686 121</b> | <b>6 415 110</b> |

|                                                             | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Antall personer som er med i pensjonsordningen</b>       | <b>419</b>  | <b>428</b>  |
| Herav aktive                                                | 99          | 93          |
| Herav oppsatt rettighet, uføre og pensjonister <sup>2</sup> | 320         | 335         |

| <i>Økonomiske forutsetninger pensjonsforpliktelser <sup>1</sup></i> | <u>31.12.2014</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Diskonteringsrente                                                  | 2,30 %            | 2,70 %            |
| Forventet årlig lønnsvekst                                          | 2,75 %            | 2,50 %            |
| Forventet årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp                    | 2,50 %            | 2,25 %            |
| Forventet pensjonsregulering                                        | 1,73 %            | 1,48 %            |
| Forventet årlig avkastning                                          | 3,20 %            | 3,30 %            |

<sup>1</sup> Forutsetningene er i samsvar med anbefaling fra Regnskapsstiftelsen. Se [www.regnskapsstiftelsen.no](http://www.regnskapsstiftelsen.no).

<sup>2</sup> Tidligere ansatte som har oppsatt rettighet, er uføre eller pensjonist tas med i tellingen. Alle som har oppsatt rettighet, uavhengig av opptjeningslengde, tas 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. 31.12.2014        | 2 945 197        |
| Egenkapitalinnskudd innbetalt i året      | 286 306          |
| <b>Egenkapitalinnskudd pr. 31.12.2015</b> | <b>3 231 503</b> |

## Note 7: Anleggsmidler

|                                             | Tomter,<br>bygninger og<br>annen fast<br>eiendom <sup>2 3</sup> | Maskiner<br>og anlegg | Driftsløsøre,<br>inventar | Anlegg under<br>utførelse <sup>4</sup> | Sum                |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost før tilskudd 1.1.          | 147 016 920                                                     | 3 507 899             | 26 134 614                | 1 248 329                              | 177 907 762        |
| Investeringsstilskudd pr. 1.1. <sup>1</sup> | -44 778 791                                                     | -375 000              | -2 106 903                | -720 000                               | -47 980 694        |
| <b>Anskaffelseskost 1.1. <sup>1</sup></b>   | <b>102 238 129</b>                                              | <b>3 132 899</b>      | <b>24 027 711</b>         | <b>528 329</b>                         | <b>129 927 068</b> |
| Tilgang i året                              | 359 902                                                         | 48 000                | 2 266 735                 | 378 904                                | 3 053 541          |
| Investeringsstilskudd i året <sup>1</sup>   | 0                                                               | 0                     | -163 006                  | 0                                      | -163 006           |
| <b>Tilgang i året <sup>1</sup></b>          | <b>359 902</b>                                                  | <b>48 000</b>         | <b>2 103 729</b>          | <b>378 904</b>                         | <b>2 890 535</b>   |
| Overført til ferdigstilte driftsmidler      | 504 628                                                         | 0                     | 126 614                   | -631 242                               | 0                  |
| Nedskrivning i året <sup>5</sup>            | 0                                                               | 0                     | 0                         | 0                                      | 0                  |
| Avgang i året                               | 0                                                               | 0                     | -28 143                   | 0                                      | -28 143            |
| <b>Anskaffelseskost 31.12. <sup>1</sup></b> | <b>103 102 659</b>                                              | <b>3 180 899</b>      | <b>26 229 911</b>         | <b>275 992</b>                         | <b>132 789 460</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 1.1.              | -33 051 558                                                     | -2 489 968            | -18 432 634               | 0                                      | -53 974 160        |
| Årets avskrivninger                         | -3 330 826                                                      | -163 083              | -1 987 593                | 0                                      | -5 481 502         |
| <b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.</b>     | <b>-36 382 384</b>                                              | <b>-2 653 051</b>     | <b>-20 420 227</b>        | <b>0</b>                               | <b>-59 455 662</b> |
| Akk.avskr. på avgåtte driftsmidler          | 0                                                               | 0                     | 0                         | 0                                      | 0                  |
| <b>Bokført verdi 31.12.</b>                 | <b>66 720 276</b>                                               | <b>527 848</b>        | <b>5 809 684</b>          | <b>275 992</b>                         | <b>73 333 799</b>  |
| Levetid                                     | 8 - 33 år                                                       | 5 - 12,5 år           | 3 - 12,5 år               |                                        |                    |

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> For nybygg ferdigstilt i 2011 ble det beregnet gjennomsnittlig avskrivningstid på 28 år for nybygg med tekniske installasjoner.

<sup>4</sup> Anlegg under utførelse, se spesifikasjon i Note 8.



## 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 under "Tilskudd".

| Anlegg                                 | 2 015          |          | Hittil pr 31.12.15 |                 | Netto pr 31.12. |                |
|----------------------------------------|----------------|----------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|
|                                        | Utgift         | Tilskudd | Utgift             | Tilskudd        | 2014            | 2015           |
| Inntaksprosess                         | 0              | 0        |                    | 0               | 29 726          | 0              |
| Hjemmeside VHSS                        | 3 235          | 0        | 3 235              | 0               | 0               | 3 235          |
| Sprinkling bygg                        | 130 350        | 0        |                    | 0               | 374 278         | 0              |
| Uteområde VHSS                         | 182 756        | 0        | 272 756            | 0               | 90 000          | 272 756        |
| Aktiv app (Aktiv Ung)                  | 62 563         | 0        |                    | -720 000        | 34 325          | 0              |
| <b>Sum</b>                             | <b>378 904</b> | <b>0</b> | <b>275 991</b>     | <b>-720 000</b> | <b>528 329</b>  | <b>275 991</b> |
| Overført til ferdigstilte driftsmidler |                |          | <b>631 242</b>     |                 |                 |                |

## Note 9: Spesifikasjon kortsiktige fordringer

|                       | <u>2014</u>      | <u>2015</u>       |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| Kundefordringer       | 6 481 949        | 6 687 883         |
| Tidsavgrensninger, mv | 2 116 252        | 3 864 435         |
| <b>Sum</b>            | <b>8 598 201</b> | <b>10 552 318</b> |

Størstedelen av kundefordringene gjelder vår hovedkunde Helse Nord RHF.

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>2014</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner <sup>1</sup>   | -48 500 153 | -44 743 661 |
| Herav forfall senere enn om 5 år <sup>1</sup> | -33 881 003 | -30 958 903 |

<sup>1</sup> Gjelden er sikret ved pant i selskapets faste eiendom, maskiner og anlegg, driftstilbehør og kundefordringer. Se note 12.

Lån i Kommunalbanken ble innfridd i 2015. Dette lånet hadde flytende rente med et rentetak på 5,6 %-poeng. Det ble gjort rentesikring av låneopptak i forbindelse med utbyggingen. 12/7-2010 ble det gjennomført samlet 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 2015 kr 443 118.

Pr. 31.12.2015 er kr 14 000 000 rentesikret med en fastrente mellom 3,90 % og 4,42 %. Disse rentesikringene reduseres med kr 5 000 000 i 2018, kr 5 000 000 i 2020 og siste rentesikring på kr 4 000 000 går ut i 2025. Usikret gjeld til kredittinstitusjon er pr. 31.12.2015 kr 30 743 661 og reduseres gradvis.

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



## Note 11: Spesifikasjon annen kortsiktig gjeld

|                                 | <u>2014</u>        | <u>2015</u>        |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Forskuddsbetalte prosjektmidler | -507 812           | -949 341           |
| Tidsavgrensinger, mv            | -6 224 143         | -6 536 149         |
| Lønn og feriepenger             | -4 326 438         | -4 582 931         |
| <b>Sum</b>                      | <b>-11 058 393</b> | <b>-12 068 421</b> |

Hovedposten under tidsavgrensninger gjelder forskuddsfaktura til Helse Nord RHF.

## Note 12: Pantstillelser

|                                                     | <u>2014</u>  | <u>2015</u> |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Bokført gjeld med pantesikkerhet pr 31.12.          | -48 500 153  | -44 743 661 |
| Bokført verdi av pantsatte eiendeler, Anleggsmidler | 75 952 909   | 73 333 799  |
| <br>                                                |              |             |
| Tinglyste pantobligasjoner i eiendom                | -87 050 000  | -62 050 000 |
| Pant i motorvogn og anleggsmaskin                   | -2 000 000   | -2 000 000  |
| Pant i driftstilbehør                               | -10 000 000  | -10 000 000 |
| Pant i kundefordringer                              | -10 000 000  | -10 000 000 |
| Sum pant i eiendeler                                | -109 050 000 | -84 050 000 |

Skatte- og påleggstrekk er sikret på egen bankkonto, inngår i bankinnskudd.

1 676 217      1 770 726

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

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. Dette lånet ble innfridd i september 2015. 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>2014</u>        | <u>2015</u>        |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>                                 |                    |                    |
| Grunnkapital                                                | -1 000             | -1 000             |
| <b>Opptjent Egenkapital</b>                                 |                    |                    |
| Fri egenkapital pr 1.1.                                     | -32 229 503        | -39 002 383        |
| Korreksjon tidligere års regnskap (se note 18)              | 0                  | 0                  |
| Årets resultat inkl. effekten av planendringer <sup>1</sup> | -6 772 881         | -7 267 501         |
| <b>Sum fri egenkapital pr 31.12.</b>                        | <b>-39 002 383</b> | <b>-46 269 884</b> |
| <br>                                                        |                    |                    |
| Gavekonto 1.1.                                              | -440 218           | -368 091           |
| Endring Gavekonto                                           | 72 127             | 72 127             |
| <b>Gavekonto 31.12.</b>                                     | <b>-368 091</b>    | <b>-295 964</b>    |
| <br>                                                        |                    |                    |
| <b>Sum egenkapital inkl.gavekonto pr 31.12.</b>             | <b>-39 371 474</b> | <b>-46 566 848</b> |

<sup>1</sup> Herav utgjør effekten av planendring for 2014 kr 3 151 246.

Det gjøres oppmerksom på at ikke regnskapsførte pensjonsforpliktelser inklusiv arbeidsgiveravgift pr. 31.12.2015 utgjør kr 32 624 630, mens denne pr.31.12.2014 utgjorde kr 60 774 250.

Norsk RegnskapsStiftelse (NRS) har utarbeidet forslag til ny norsk regnskapsstandard for øvrige foretak. Denne standarden vil gjelde for Valnesfjord Helsesportssenter. I forslaget fremgår det at ikke regnskapsførte pensjonsforpliktelser som nevnt ovenfor skal regnskapsføres. Dette vil da medføre en tilsvarende svekkelse av egenkapitalen. Det er ikke avklart når denne standarden eventuelt blir gjort gjeldende.

## Note 14: Gavekonto

|                                                     | <u>2014</u>     | <u>2015</u>     |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Sum beholdning gavekonto pr 31.12.</b>           | <b>-368 091</b> | <b>-295 964</b> |
| herav: Øvrig øremerket                              | -39 363         | -39 363         |
| Gavemidler disponert til investeringer <sup>1</sup> | -328 728        | -256 601        |

### Bruk av gavemidler gitt til og med 2010 <sup>2</sup>

|                                          | <b>Utgifter</b> |
|------------------------------------------|-----------------|
| Avskrivning investerte stoler svømmehall | 1 250           |
| Avskrivning investerte møbler storstua   | 70 877          |
| Sum                                      | 72 127          |

<sup>1</sup> Gavemidler disponert til investeringer inntektsføres i takt med avskrivningen for aktuelle investeringer.

<sup>2</sup> 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                     | -75    | 0     |
| Fongenhytta                                     | -890   | 0     |
| Boccia sett                                     | -1 430 | 0     |
| Gaver Rødruss 2012                              |        | 0     |
| Gave fra A.Johnsen                              |        | 4 817 |
| Sum                                             | -2 395 | 4 817 |

## Note 16: Ytelser til ledende personer

|                                                        | 2 014     | 2 015     |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønn inkl. pensjonspremie daglig leder                 | 1 039 271 | 1 088 623 |
| Styrehonorar og refusjon tapt arbeidsfortj. til styret | 222 505   | 203 031   |

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 2015 utgjør kr 139 450. Herav gjelder kr 124 637,50 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. 31.12.2015 er sum lønnslån til ansatte kr 15 000, og lånet er gitt med nedbetalingstid innenfor 1 år.

Det finnes ingen sikkerhetsstillelser til ansatte og ledende personer.

## Note 18: Pensjon: levealdersjustering og ny uførepensjon

Konsekvensene av nye uførepensjonsregler er innarbeidet i beregningen og endringen er behandlet som planendring og ga som en engangseffekt en kostnadsreduksjon på kr 3 151 246 i for regnskapsåret 2014.



Til styret i Stiftelsen Valnesfjord Helseportssenter

Rev.rapp. nr. 2

**REVISORS BERETNING FOR 2015**

**Uttalelse om årsregnskapet**

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Valnesfjord Helseportssenter, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et **overskudd på kr 7.267.501,-** for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, kontantstrømoppstilling 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 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og

god regnskapsskikk i Norge.

---

Postadresse  
Postboks 411, 8201 Fauske  
Besøksadresse  
Storgata 56, Fauske

Telefon  
47 75 82 03  
Telefaks

Bankgiro  
E-post:  
[arne.tobiassen@fauske-revisjon.no](mailto:arne.tobiassen@fauske-revisjon.no)

Medlem av  
Den norske revisorforening



**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 og forslaget til anvendelse av overskuddet 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 begrenset revisjon 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 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.

Fauske, 12.4.2016



Arne Tobiassen  
Statsautorisert revisor

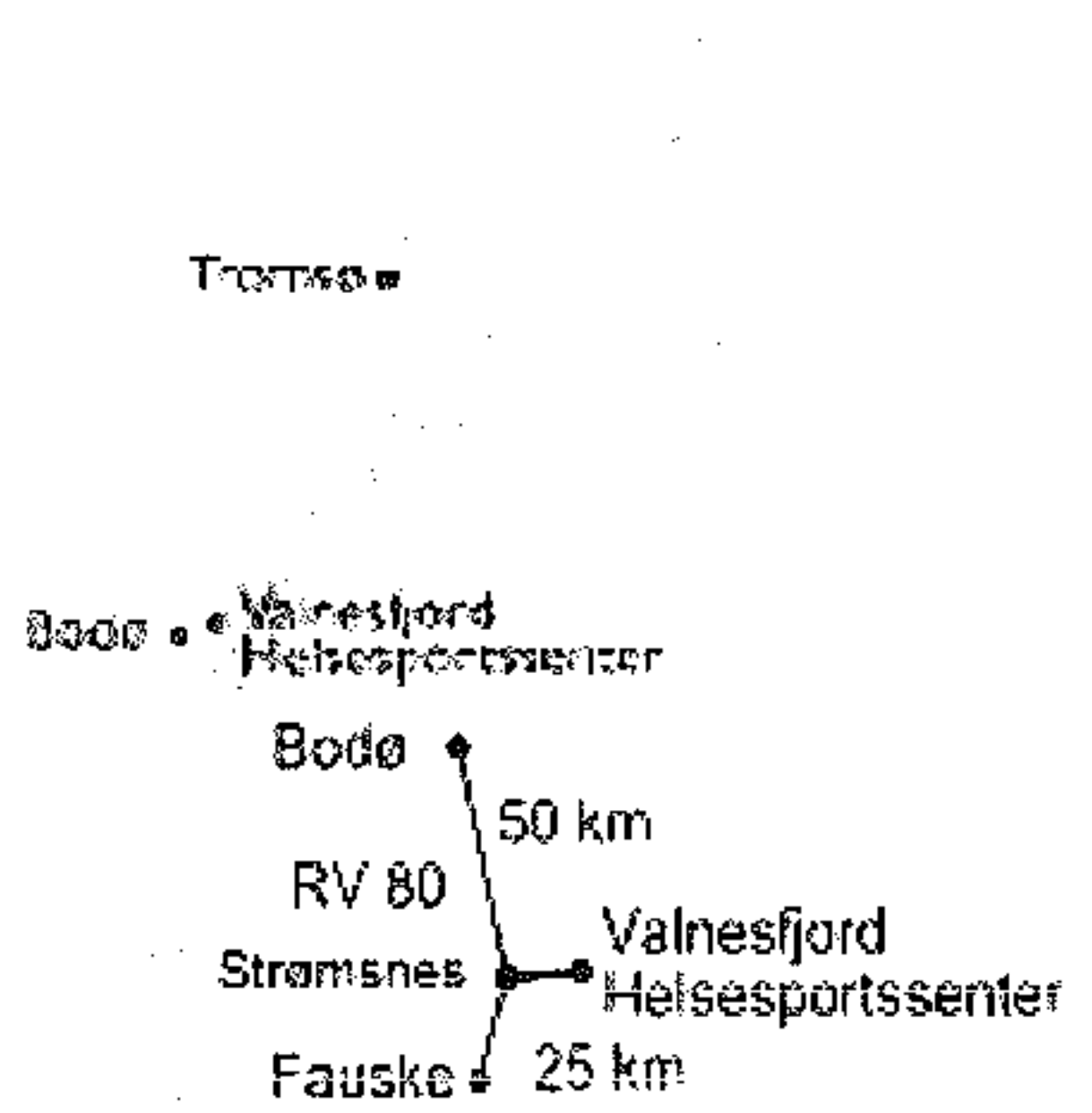




***Et helhetlig helsebegrep  
- et helhetlig menneskesyn***

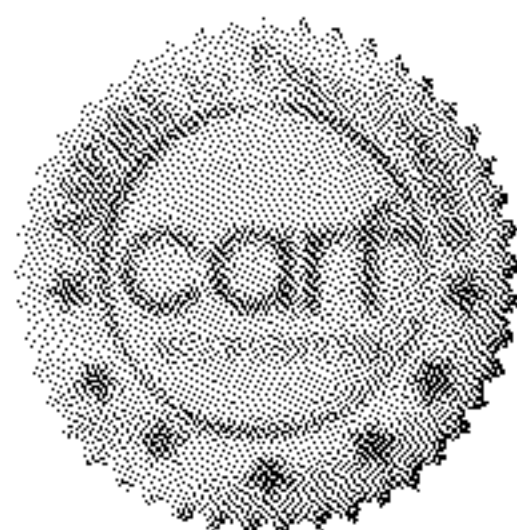
Valnesfjord Helseportssenter ligger i naturskjønne omgivelser i Fauske kommune.  
Nærmeste byer er Fauske og Bodø.

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](mailto:post@vhss.no)  
Hjemmeside: [www.vhss.no](http://www.vhss.no)



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

Sertifikat nr 900858 / 901323



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