



ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 359497

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 427 062
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN TRASOPPKLINIKKEN
Forretningsadresse: Trasoppterrassen 25
0672 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Håvard Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.05.2024

Organisasjonsnr: 871 427 062
STIFTELSEN TRASOPPKLINIKKEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	67 086 844	63 572 083
Sum inntekter		67 086 844	63 572 083
Kostnader			
Lønnskostnad	3	52 119 548	48 613 822
Avskrivninger	4	447 033	436 266
Annen driftskostnad	3	12 987 787	11 499 937
Sum kostnader		65 554 368	60 550 025
Driftsresultat		1 532 476	3 022 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95 103	28 470
Sum finansinntekter		95 103	28 470
Annen rentekostnad		317 639	210 457
Annen finanskostnad		39	14
Sum finanskostnader		317 678	210 471
Netto finans		-222 575	-182 001
Ordinært resultat før skattekostnad		1 309 901	2 840 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 309 901	2 840 058
Årsresultat		1 309 901	2 840 058
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 309 901	2 840 058
Totalresultat		1 309 901	2 840 058
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 309 901	2 840 058
Sum overføringer og disponeringer		1 309 901	2 840 058

Organisasjonsnr: 871 427 062
STIFTELSEN TRASOPPKLINIKKEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	22 900 466	23 159 631
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	327 046	409 807
Sum varige driftsmidler		23 227 512	23 569 438
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		3 082 895	2 849 040
Andre langsiktige fordringer		289 981	349 981
Sum finansielle anleggsmidler		3 372 876	3 199 021
Sum anleggsmidler		26 600 388	26 768 459
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		174 800	139 574
Fordringer			
Kundefordringer		18 317	11 477
Andre kortsiktige fordringer		471 580	379 536
Sum fordringer		489 897	391 013
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	8 939 338	13 552 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 939 338	13 552 562
Sum omløpsmidler		9 604 035	14 083 149
SUM EIENDELER		36 204 423	40 851 608
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000

Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	14 358 505	13 048 606
Sum opptjent egenkapital		14 358 505	13 048 606
Sum egenkapital			
		14 558 505	13 248 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	5 612 509	10 692 160
Sum avsetninger for forpliktelser		5 612 509	10 692 160
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	4 984 450	5 383 010
Staten v/Helse SørØst	7	850 000	850 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 834 450	6 233 010
Sum langsiktig gjeld			
		11 446 959	16 925 170
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	1 553 299	2 113 393
Skyldig offentlige avgifter		3 206 533	2 926 865
Annen kortsiktig gjeld	2	5 439 128	5 637 574
Sum kortsiktig gjeld		10 198 959	10 677 832
Sum gjeld			
		21 645 918	27 603 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			
		36 204 423	40 851 608

Organisasjonsnr: 871 427 062
STIFTELSEN TRASOPPKLINIKKEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
54.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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

Til styret i Stiftelsen Trasoppklinikken

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Trasoppklinikken, som viser et overskudd på NOK 1 309 901. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av stiftelsen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

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

Lillestrøm, 19. mars 2024
SLM Revisjon AS

John Harald Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

HANSEN, JOHN HARALD

Norwegian Buypass

Dato og tid

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

03/19/2024 10:50:51

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



Trasoppklinikken

Årsberetning for Stiftelsen Trasoppklinikken 2023

Trasoppklinikken er en stiftelse med beliggenhet i Østensjø bydel, Oslo kommune.

Klinikkens formål er «å motta og behandle alkoholikere og andre rusmiddelavhengige samt deres familie, klinisk og i samsvar med Anonyme Alkoholikers ideologi». Klinikken ble etablert i 1951 etter initiativ fra AA-medlemmer i Oslo. Klinikken ble omdannet til en stiftelse i 1954.

Stiftelsesstyret består av fire medlemmer, hvorav en kvinne. Disse utgjør også klinikkens eierstyre. Tre medlemmer oppnevnes av det sittende styret og ett medlem oppnevnes av ACTIS etter forutgående konsultasjon med Trasoppklinikkenes driftsstyreleder og ansattes styrerepresentanter. Ett styremedlem fratrådte vervet i løpet av 2023 av helsemessige årsaker.

Klinikken ble første gang sertifisert i overensstemmelse med NS-EN ISO 9001:2008, i januar 2011. Trasoppklinikken har deretter jevnlig gjennomgått revisjoner med sertifiseringer i overensstemmelse med gjeldende ISO standard, senest etter standard NS-EN ISO 9001:2015. Gjeldene ISO-sertifisering etter denne standarden er datert 6.5.2021.

Klinikken har siden 2012 hatt en løpende rammeavtale med oppdragsgiver Helse Sør-Øst RHF om levering av tverrfaglig spesialisert rusbehandling (TSB). Klinikken er gjennom dette en del av spesialisthelsetjenesten, og behandlingstilbudet reguleres hovedsakelig av Lov 02.07.1999 nr. 61 om Spesialisthelsetjeneste mv. Gjennom årlige dialogmøter, senest i 2023, har partenes tilfredshet med avtalen vært diskutert, og ytelsens størrelse justert med deflator fastsatt av oppdragsgiver.

Statsforvalteren i Oslo og Viken og Statens helsetilsyn er tilsynsmyndighet.

Eierstyret forvalter i dag tomt og bygninger. Det økonomiske og faglige ansvaret ligger hos klinikkleder.

Stiftelsesstyrets hovedoppgaver er blant annet:

- inngå avtaler om alle forhold av vesentlig betydning for Trasoppklinikken
- kontrollere at driftsavtalen med Helse Sør-Øst RHF overholdes
- gjøre vedtak om opptak av lån, ombygning/utvidelse etc.
- sørge for at det blir oppnevnt rett antall medlemmer til driftsstyret
- fastlegge driftsstyrets forretningsorden
- ansette klinikkleder
- være deltagende i ansettelse av klinikkoverlege
- behandle og godkjenne budsjett, årsberetning og årsregnskap

Driftsstyret består av 4 kvinner og 4 menn, inkludert to representanter valgt av og blant klinikkens ansatte.

Antall årsverk utgjorde 52,4 i 2023. Årsverkene har vært dekket av 43 kvinner og 15 menn. Det totale sykefraværet i 2023 utgjorde 7,5 %. Det var ingen tilfeller av personskade blant ansatte i 2023. Alle ansatte er innmeldt i bedriftshelseordningen.

Arbeidsmiljøutvalget har hatt 4 møter i 2023. Klinikkens kvalitets- og pasientsikkerhetsutvalg med brukerrepresentant har gjennomført 2 møter i 2023.

Trasoppklinikken arbeider kontinuerlig for likestilling og mot diskriminering. Klinikken ønsker åpenhet og kunnskap om utfordringer knyttet til å fremme likestilling, kjønnsbalanse og mangfold, og å inkludere ansatte uavhengig av kjønn, kjønnsidentitet, seksuell identitet, etnisitet, hudfarge, nasjonal opprinnelse, kulturell og religiøs bakgrunn, funksjonsevne og alder. I 2023 ble det utarbeidet en likestillingsredegjørelse for Trasoppklinikken for året 2022, som gjøres tilgjengelig på Trasoppklinikken's hjemmeside.

Det ble i 2023 utført en aktsomhetsvurdering etter åpenhetsloven for året 2022. Redegjørelsen er tilgjengelig på stiftelsens hjemmeside.

Stiftelsen Trasoppklinikken vektlegger at ansatte er faglig kompetente og oppdaterte, og prioriterer faglig opplæring og videreutdanning av personalet. Dette skjer både gjennom interne- og eksterne seminarer/kurs og ved godkjente utdanningsinstitusjoner. I 2023 var til sammen fire ansatte i ulike videreutdanningsløp, i tillegg til tre leger i spesialisering (LIS) og tre psykologer i utdanningsløp for å bli psykologspesialister. Det avholdes jevnlig internundervisning. Det tilbys ekstern gruppeveiledning til behandlerne i tverrfaglige grupper og ledergruppen.

Stiftelsen er tilknyttet offentlig renovasjon, og styret er av den oppfatning at stiftelsen ikke forurensar miljøet.

Stiftelsen har etablert styreansvarforsikring.

Helse Sør-Øst RHF sa i desember 2022 opp avtalen med alle private avtaleparter innen tverrfaglig spesialisert rusbehandling. Oppdragsgiver varslet at de i løpet av høsten 2023 ville lyse ut ny konkurranse om ytelser innen TSB. Etter flere utsettelse og tilbakekall av konkurransen ble dette forskjøvet til 2024. Trasoppklinikken vil legge inn anbud når konkurransen lyses ut våren 2024, med sikte på å inngå ny avtale med Helse Sør-Øst RHF om leveranse av våre tjenester innen tverrfaglig spesialisert rusbehandling fra 2025.

Styret er av den oppfatning at forutsetningene for tilfredsstillende drift i 2024 er til stede, og at regnskapet gir et rettviseende bilde av stiftelsens drift og stilling i 2023 og ved årets slutt.

Årsresultatet for Stiftelsen Trasoppklinikken i 2023 ble på kr. 1.309.901.

Oslo, 19.03.2023

Knut Sæter (sign.)
Styrets leder

Karin Aslaksen (sign.)
Styremedlem

Ståle Akersveen (sign.)
Styremedlem

Lars Håvard Bakke (sign.)
Daglig leder

Resultatregnskap

Stiftelsen Trasoppklinikken

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt	2	67 086 844	63 572 083
Sum driftsinntekter		<u>67 086 844</u>	<u>63 572 083</u>
Lønnskostnad	3	52 119 548	48 613 822
Avskrivninger	4	447 033	436 266
Annen driftskostnad	3	12 987 787	11 499 937
Sum driftskostnader		<u>65 554 368</u>	<u>60 550 025</u>
Driftsresultat		<u>1 532 476</u>	<u>3 022 058</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95 103	28 470
Annen rentekostnad		317 639	210 457
Annen finanskostnad		39	14
Resultat av finansposter		<u>-222 575</u>	<u>-182 001</u>
Resultat		<u>1 309 901</u>	<u>2 840 058</u>
Årsresultat		<u>1 309 901</u>	<u>2 840 058</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 309 901	2 840 058
Sum overføringer		<u>1 309 901</u>	<u>2 840 058</u>

Balanse

Stiftelsen Trasoppklinikken

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	22 900 466	23 159 631
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	327 046	409 807
Sum varige driftsmidler		<u>23 227 512</u>	<u>23 569 438</u>
Finansielle anleggsmidler			
Egenkapitaltilskudd KLP		3 082 895	2 849 040
Andre langsiktige fordringer		289 981	349 981
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 372 876</u>	<u>3 199 021</u>
Sum anleggsmidler		<u>26 600 388</u>	<u>26 768 459</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>174 800</u>	<u>139 574</u>
Fordringer			
Kundefordringer		18 317	11 477
Andre kortsiktige fordringer		471 580	379 536
Sum fordringer		<u>489 897</u>	<u>391 013</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	<u>8 939 338</u>	<u>13 552 562</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 604 035</u>	<u>14 083 149</u>
Sum eiendeler		<u>36 204 423</u>	<u>40 851 608</u>

Balanse

Stiftelsen Trasoppklinikken

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	14 358 505	13 048 606
Sum opptjent egenkapital		<u>14 358 505</u>	<u>13 048 606</u>
Sum egenkapital		<u>14 558 505</u>	<u>13 248 606</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	2	5 612 509	10 692 160
Sum avsetning for forpliktelser		<u>5 612 509</u>	<u>10 692 160</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 984 450	5 383 010
Staten v/Helse SørØst	7	850 000	850 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 834 450</u>	<u>6 233 010</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	1 553 299	2 113 393
Skyldig offentlige avgifter		3 206 533	2 926 865
Annen kortsiktig gjeld	2	5 439 128	5 637 574
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 198 959</u>	<u>10 677 832</u>
Sum gjeld		<u>21 645 918</u>	<u>27 603 002</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 204 423</u>	<u>40 851 608</u>

Balanse

Stiftelsen Trasoppklinikken

Oslo, 19.03.2024

Knut Sæter
styreleder (sign)

Karin Aslaksen
styrets nestleder (sign)

Ståle Akersveen
styremedlem (sign)

Lars Håvard Bakke
daglig leder (sign)

Stiftelsen Trasoppklinikken
Årsregnskap 2023

Kontantstrømoppstilling

01.01 - 31.12

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Årsresultat	1 309 901	2 840 058
Ordinære avskrivninger	447 033	436 266
Endring i varelager	-35 226	-4 817
Endring i kundefordringer	-6 840	-1 310
Endringer i leverandørgjeld	-560 094	1 017 222
Endring i finansielle poster	-5 313 506	-237 055
Endring i andre tidsavgrensningsposter	49 174	1 089 114
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 109 558	5 139 478
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-105 106	-298 005
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-105 106	-298 005
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Nedbetaling av langsiktig gjeld	-398 560	-398 560
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-398 560	-398 560
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-4 613 224	4 442 913
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	13 552 562	9 109 649
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	8 939 338	13 552 562

Stiftelsen Trasoppklinikken
Noter til regnskapet 2023

NOTE nr. 1

Regnskapsprinsipper - vesentlige regnskapsposter

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med stiftelseslov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31.12.2023.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifisering av eiendeler og gjeld følger Regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form.

Stiftelsen er registrert i Enhetsregisteret. Stiftelsen er vurdert å være en næringsdrivende stiftelse og er registrert i Foretaksregisteret. Stiftelsen driver ikke økonomisk virksomhet med overskudd som formål, og er derfor ikke skattepliktig.

Inntektsføring- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedvekt når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til.

Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrasket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

Langsiktige investeringer

Egenkapitaltilskudd i KLP er regnskapsført i tråd med retningslinjer gitt av KLP.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Selskapet har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Klinikken faller inn under reglene for obligatorisk tjenstepensjonsforsikring og klinikkens forsikringsordning tilfredsstiller kravene til slik forsikring. Netto aktuarberegnet forpliktelse fremkommer som avsetning i stiftelsens balanse.

Stiftelsen Trasoppklinikken
Noter til regnskapet 2023

Note 2 Spesifikasjoner

2023

I balanseposten annen kortsiktig gjeld er innkludert påløpte gjeldsrenter med kr 25.761 og skyldige feriepenger inklusive påløpt arbeidsgiveravgift med kr 5.145.710 som utbetales i 2024.

2022

I balanseposten annen kortsiktig gjeld er innkludert påløpte gjeldsrenter med kr 25.761 og skyldige feriepenger inklusive påløpt arbeidsgiveravgift med kr 4.846.525 som utbetales i 2023.

	2023	2022
Driftsinntekter		
Rammetilskudd fra Helse Sør-Øst	66 238 473	62 863 434
Andre driftsinntekter	848 371	708 649
Sum driftsinntekter	67 086 844	63 572 083

Note 3 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

Lønnskostnader mm.	01.01 -31.12	
	2023	2022
Lønninger	39 242 149	37 222 191
Arbeidsgiveravgift	7 378 992	6 097 859
Pensjonskostnader, betalbar	9 632 106	4 778 015
Endring i aktuarberegnet pensjonsforpliktelse	-5 079 651	-125 976
Andre sosiale kostnader	945 952	641 733
Lønnskostnader	52 119 548	48 613 822

Gjennomsnittlig antall årsverk	54	52
--------------------------------	----	----

Godtgjørelser (i kroner)	Klinikkssjef	Styret
Lønn og andre ytelser	1 235 486	0
Styrehonorar	0	373 784
Ytelse til pensjonsforpliktelse	146 870	0

Det er inngått skriftlig nedbetalingsordning for fordring på ansatt.

Honorar til revisor for revisjon og beslektede tjenester (inkl mva) utgjør kr 120.675. Øvrige tjenester kr 38.850.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Korridor benyttes ikke. Ordningen omfatter 62 aktive og 61 pensjonister.

Pensjonskostnad	01.01 - 31.12	
	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	7 384 503	6 874 290
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	4 142 059	2 505 115
Forventet avkastning	-6 060 490	-4 191 910
Adm.kost / Rentegaranti/aktuarielt tap	458 909	204 960
Periodisert arbeidsgiveravgift	804 794	758 173
Netto pensjonskostnad	6 729 775	6 150 628

Stiftelsen Trøppklinikk
Noter til regnskapet 2023

Avstemming av pensjonsordningenes finansierte status mot beløp i balansen:

	31.12.2023	31.12.2022
	Midler <	Midler <
	Forpliktelser	Forpliktelser
Netto pensjonsforpliktelse	10 857 187	19 190 436
Ikke resultatført aktuarielt tap/gevinst ekskl mva	-6 775 542	-9 819 569
Arbeidsgiveravgift	1 530 864	1 321 293
Netto pensjonsforpliktelse	5 612 509	10 692 160
Økonomiske forutsetninger:		
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Forventet avkatsning pensjonsmidler	5,30 %	5,20 %
Forventet lønnsregulering	3,50 %	3,50 %
Forventet pensjonsøkning	2,80 %	2,63 %
Forventet G-regulering	3,25 %	3,25 %

Som aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring.

Stiftelsen har ved regnskapsårets slutt et pensjonspremfond på kr 5.139.886. Premiefondet inngår som en del av aktuarberegnet netto pensjonsforpliktelse.

Note 4 Driftsmidler

Det nye påbygget på klinikkens gamle del ble ferdigstilt i mai 2012. Totale kostnader for påbygget ble kr 7.831.397.

Driftsmidler	Klinikk- bygning	Nytt påbygg klinikkbyggn.	Tomter	Ny fløy	Driftsløsøre	SUM
Kostpris 01.01	2 524 747	7 831 397	1 319 520	15 560 596	2 112 718	29 348 978
Tilgang i året	0	0	0	0	105 106	105 106
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12.	2 524 747	7 831 397	1 319 520	15 560 596	2 217 824	29 454 084
Akk. Avskrivning 01.01.	660 511	822 686	0	2 593 432	1 702 910	5 779 539
Årets ordinære avskrivninger	25 249	78 310	0	155 606	187 868	447 033
Akk avskrivning 31.12.	685 760	900 996	0	2 749 038	1 890 778	4 335 794
Bokført verdi 31.12.	1 838 987	6 930 401	1 319 520	12 811 558	327 046	23 227 512
Avskrivningssats	1 %	1% fra 01.07.12.	0 %	1 %	20 %	
Avskrivningsmetode	linært over 100 år	linært over 100 år		linært over 100 år	Lineært over 5 år	

Note 5 Kontanter, bankinnskudd mm

Bundne midler

	31.12.2023	31.12.2022
Skattetrekkskonto	1 863 182	1 945 368

Stiftelsen Trasoppklinikken
Noter til regnskapet 2023

Note 6 Egenkapital

Grunnkapital

Ifølge vedtektene var Stiftelsens grunnkapital kr 158.899,91 pr. 31.12.56.
Dette er tatt med etter anmodning fra Fylkesmannen i Oslo og Akershus.
Fra. 01.01.2000 ble grunnkapitalen økt til kr. 200.000,-.

	Annen egenkapital
Egenkapital 31.12.2022	13 248 604
Årsresultat	1 309 901
Egenkapital 31.12.2023	14 558 505

Stiftelsen Trasoppklinikken er å anse som en stiftelse som driver næringsvirksomhet selv, hvor drift av klinikk og drift av bygningsmasse er adskilt. Stiftelsen er ikke skattepliktig.

Note 7 Langsiktig gjeld

Staten ved Helse Sør Øst RHF

Bokført gjeld pr. 31.12.21 Kr. 850 000,-

Heftelser registrert i grunnbok pr. 31.12.2023:

08.11.68 Obligasjon, Statens Pensjonskasse	kr. 550.000
<i>Transportert til Staten ved Helse Øst den 31.03.04</i>	
11.11.68 Obligasjon, Kredittkassen	kr. 200.000
<i>Transportert til Staten ved Helse Øst den 31.03.04</i>	
.08.11.68 Obligasjon, Postbanken	kr. 100.000
<i>Transportert til Staten ved Helse Øst den 31.03.04</i>	
SUM	kr. 850.000

Gjeld til kredittinstitusjoner

Nordea lån nr. 029761

Det ble den 25. november 2011 utbetalt kr. 9 721 000 i lån fra Nordea Bank Norge ASA - Structured Loan Operations. Lånet har en rentebytteavtale (fastrenteavtale) med løpetid 5 år fra utbetaling av lånet og skal tilbakebetales med en avdragsstruktur over 25 år. Som sikkerhet er stillet pant i eiendommer med bokført verdi kr 22.900.466.

Andel av lånet som har forfall mer enn 5 år frem i tid utgjør ca. kr.2.991.650.

Note 8 Driftsmessig resultat kontra årsresultat

Regnskapet viser et overskudd på kr 1.309.901. Inkludert i dette beløp er reduksjon i stiftelsens regnskapsførte pensjonsforpliktelse med kr 5.079.651. Stiftelsens reelle driftsmessige underskudd, eksklusive reduksjon i pensjonsforpliktelse som har redusert stiftelsens lønnskostnad, er kr 3.769.750.