



ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 356634

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Håvard Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 12.04.2025

Organisasjonsnr: 871 427 062
STIFTELSEN TRASOPPKLINIKKEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	70 042 028	67 086 844
Sum inntekter		70 042 028	67 086 844
Kostnader			
Lønnskostnad	3	55 658 973	57 199 199
Avskrivninger	4	399 518	447 033
Annen driftskostnad	3	16 530 831	12 987 787
Sum kostnader		72 589 322	70 634 019
Driftsresultat		-2 547 294	-3 547 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 046	95 103
Annen finansinntekt		25	
Sum finansinntekter		58 072	95 103
Annen rentekostnad		333 010	317 639
Annen finanskostnad			39
Sum finanskostnader		333 010	317 678
Netto finans		-274 938	-222 575
Resultat før skattekostnad		-2 822 232	-3 769 750
Årsresultat		-2 822 232	-3 769 750
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 822 232	-3 769 750
Totalresultat		-2 822 232	-3 769 750
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-2 822 232	-3 769 750
Sum overføringer og disponeringer		-2 822 232	-3 769 750

Organisasjonsnr: 871 427 062
STIFTELSEN TRASOPPKLINIKKEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	22 641 301	22 900 466
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	235 349	327 046
Sum varige driftsmidler		22 876 650	23 227 512
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		3 339 540	3 082 895
Andre langsiktige fordringer		229 981	289 981
Sum finansielle anleggsmidler		3 569 521	3 372 876
Sum anleggsmidler		26 446 171	26 600 388
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		29 015	174 800
Fordringer			
Kundefordringer		44 930	18 317
Andre kortsiktige fordringer		566 289	471 580
Sum fordringer		611 219	489 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	6 089 159	8 939 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 089 159	8 939 338
Sum omløpsmidler		6 729 392	9 604 035
SUM EIENDELER		33 175 564	36 204 423
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	17 148 782	19 971 014
Sum opptjent egenkapital		17 148 782	19 971 014
Sum egenkapital			
		17 348 782	20 171 014
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	4 585 890	4 984 450
Staten v/Helse SørØst	7	850 000	850 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 435 890	5 834 450
Sum langsiktig gjeld		5 435 890	5 834 450
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	1 060 991	1 553 299
Skyldig offentlige avgifter		3 347 718	3 206 533
Annen kortsiktig gjeld	2	5 982 183	5 439 128
Sum kortsiktig gjeld		10 390 892	10 198 959
Sum gjeld		15 826 782	16 033 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 175 564	36 204 423

Organisasjonsnr: 871 427 062
STIFTELSEN TRASOPPKLINIKKEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
51.00

<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 underskudd på NOK 2 822 232. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap 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 2024, og av dets resultater 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 den internasjonale revisjonsstandarden for revisjon av regnskap til mindre komplekse enheter (ISA for MKE). Våre oppgaver og plikter i henhold til ISA for MKE 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 uavhengighetsstandarter) 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 øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

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 for MKE, 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, 18. mars 2025
SLM Revisjon AS

John Harald Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Elektronisk signatur

Signert av

HANSEN, JOHN HARALD



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

18.03.2025 12:30:03

Signaturmetode

Norwegian Buypass

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 følgende 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 2024

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.

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 24.4.2024, og gjelder til 23.4.2027.

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. Det har ikke vært avholdt dialogmøte med oppdragsgiver i 2024, på grunn av konkurranse om ny avtaleperiode. Ytelsens størrelse ble justert for 2024 med deflator fastsatt av oppdragsgiver.

Statsforvalteren i Østfold, Buskerud Oslo og Akershus 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 3 kvinner og 3 menn, inkludert to representanter valgt av og blant klinikkens ansatte.

Antall årsverk utgjorde 51,2 i 2024. Årsverkene har vært dekket av 38 kvinner og 17 menn. Det totale sykefraværet i 2024 utgjorde 6,53 %. Det var ingen tilfeller av personskade blant ansatte i 2024. Alle ansatte er innmeldt i bedriftshelseordningen.

Arbeidsmiljøutvalget har hatt 4 møter i 2024. Klinikkenes kvalitets- og pasientsikkerhetsutvalg med brukerrepresentant har gjennomført 2 møter i 2024.

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 2024 ble det utarbeidet en likestillingsredegjørelse for Trasoppklinikken for året 2023, som er tilgjengelig på Trasoppklinikkenes hjemmeside.

Det ble i 2024 utført en aktsomhetsvurdering etter åpenhetsloven for året 2023. 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 2024 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.

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. Ny konkurranse ble først utlyst i januar 2024, og Trasoppklinikken la inn anbud i tre ulike konkurranser. I oktober 2024 ble tildelingen av nye avtaler kunngjort, og Trasoppklinikken fikk gjennom dette tildelt avtale i én av de tre delytelsene vi konkurrerte i. Etter tildelingen mottok oppdragsgiver flere klager knyttet til at en tilbyder hadde tatt et forbehold i strid med konkurransereglene, blant annet fra Trasoppklinikken. Helse Sør-Øst besluttet å gjenåpne konkurransen, men møtte da et krav om midlertidig forføyning for at tilbyderen med forbeholdet skulle avvises. Saken er berammet for rettslig behandling i februar 2025. Oppdragsgiver inngikk kontrakter i konkurranser som ikke var berørt av striden om forbehold 24.12.2024.

Som en direkte følge av tildelingene dels ble forsinket og dels ikke er avgjort, har ikke oppdragsgiver klart å overholde tentativt oppstartstidspunkt for nye avtaler. Trasoppklinikken fikk tilbud om å forlenge eksisterende avtale, i første omgang til 30.6.2025, for å ivareta pasienter og ansatte i en overgangsordning. Det var allerede klart at vårt tilbud om dagbehandling skulle avvikles i ny avtale, og klinikken hadde gjort tiltak for dette gjennom gradvis bemanningsreduksjon. Det ble derfor enighet mellom Trasoppklinikken og oppdragsgiver om at ytelsen dagbehandling ble tatt vekk fra den forlengede avtalen fra 1.1.2025. Videre er det gjennom avtaleinngåelsene 24.12.2024 klart at Trasoppklinikkenes poliklinikk vil avvikles i løpet av første halvår 2025, da denne delytelsen ble vunnet av en annen konkurrent i anbudskonkurransen. Oppdragsgiver har også fremmet forslag om at avtalen om ytelsene avrusning og døgnopphold forlenges ut året 2025. Forslag til forlengget avtale er varslet å foreligge til signering i løpet av mars 2025.

Styret er av den oppfatning at forutsetningene for tilfredsstillende drift i 2025 er til stede, og at regnskapet gir et rettviseende bilde av stiftelsens drift og stilling i 2024 og ved årets slutt.

Årsresultatet for Stiftelsen Trasoppklinikken i 2024 ble et underskudd på kr. 2.822.232.

Oslo, 18.03.2025

Knut Sæter (sign.)
Styrets leder

Karin Aslaksen (sign.)
Styremedlem

Ståle Akersveen (sign.)
Styremedlem

Geir Riise (sign.)
Styremedlem

Lars Håvard Bakke (sign.)
Daglig leder

Årsregnskap

2024

Stiftelsen Trasoppklinikken

Resultatregnskap			
Stiftelsen Trasoppklinikken			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Annen driftsinntekt	2	70 042 028	67 086 844
Sum driftsinntekter		<u>70 042 028</u>	<u>67 086 844</u>
Lønnskostnad	3	55 658 973	57 199 199
Avskrivninger	4	399 518	447 033
Annen driftskostnad	3	16 530 831	12 987 787
Sum driftskostnader		<u>72 589 322</u>	<u>70 634 019</u>
Driftsresultat		<u>-2 547 294</u>	<u>-3 547 175</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 046	95 103
Annen finansinntekt		25	0
Annen rentekostnad		333 010	317 639
Annen finanskostnad		0	39
Resultat av finansposter		<u>-274 938</u>	<u>-222 575</u>
Resultat		<u>-2 822 232</u>	<u>-3 769 750</u>
Årsresultat		<u>-2 822 232</u>	<u>-3 769 750</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		2 822 232	3 769 750
Sum overføringer		<u>-2 822 232</u>	<u>-3 769 750</u>
Stiftelsen Trasoppklinikken			

Balanse			
Stiftelsen Trasoppklinikken			
Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	22 641 301	22 900 466
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	235 349	327 046
Sum varige driftsmidler		<u>22 876 650</u>	<u>23 227 512</u>
Finansielle anleggsmidler			
Egenkapitaltilskudd KLP		3 339 540	3 082 895
Andre langsiktige fordringer		229 981	289 981
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 569 521</u>	<u>3 372 876</u>
Sum anleggsmidler		<u>26 446 171</u>	<u>26 600 388</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>29 015</u>	<u>174 800</u>
Fordringer			
Kundefordringer		44 930	18 317
Andre kortsiktige fordringer		566 289	471 580
Sum fordringer		<u>611 219</u>	<u>489 897</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	<u>6 089 159</u>	<u>8 939 338</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 729 392</u>	<u>9 604 035</u>
Sum eiendeler		<u>33 175 564</u>	<u>36 204 423</u>
Stiftelsen Trasoppklinikken			

Balanse			
Stiftelsen Trasoppklinikken			
Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
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	17 148 782	19 971 014
Sum opptjent egenkapital		<u>17 148 782</u>	<u>19 971 014</u>
Sum egenkapital		<u>17 348 782</u>	<u>20 171 014</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 585 890	4 984 450
Staten v/Helse SørØst	7	850 000	850 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 435 890</u>	<u>5 834 450</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	1 060 991	1 553 299
Skyldig offentlige avgifter		3 347 718	3 206 533
Annen kortsiktig gjeld	2	5 982 183	5 439 128
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 390 892</u>	<u>10 198 959</u>
Sum gjeld		<u>15 826 782</u>	<u>16 033 409</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>33 175 564</u>	<u>36 204 423</u>
Stiftelsen Trasoppklinikken			

Balanse		
Stiftelsen Trasoppklinikken		
Oslo, 18.03.2025		
Knut Sæter styreleder (sign)	Karin Aslaksen styremedlem (sign)	Ståle Akersveen styremedlem (sign)
Geir Riise styremedlem (sign)	Lars Håvard Bakke daglig leder (sign)	
Stiftelsen Trasoppklinikken		

Stiftelsen Trasoppklinikken
Noter til regnskapet 2024

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. 31.12.2024.

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. Tidligere balanseført netto pensjonsforpliktelse er tatt ut av balansen og effekt ført mot egenkapitalen siden stiftelsen

Stiftelsen Trasoppklinikken
Noter til regnskapet 2024

Note 2 Spesifikasjoner

2024

I balanseposten annen kortsiktig gjeld er innkludert påløpte gjeldsrenter med kr 25.761 og skyldige feriepenger inklusive påløpt arbeidsgiveravgift med kr 5.019.414 som utbetales i 2025.

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 er utbetalt i 2024.

	2024	2023
Driftsinntekter		
Rammetilskudd fra Helse Sør-Øst	69 099 178	66 238 473
Andre driftsinntekter	942 850	848 371
Sum driftsinntekter	70 042 028	67 086 844

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

Lønnskostnader mm.	01.01 -31.12	
	2024	2023
Lønninger	42 790 212	39 242 149
Arbeidsgiveravgift	6 978 360	7 378 992
Pensjonskostnader, betalbar	5 104 560	9 632 106
Andre sosiale kostnader	785 841	945 952
Lønnskostnader	55 658 973	57 199 199

Gjennomsnittlig antall årsverk	51	54
--------------------------------	----	----

Godtgjørelser (i kroner)	Klinikkssjef	Styret
Lønn og andre ytelser	1 385 484	0
Styrehonorar	0	369 057
Ytelse til pensjonsforpliktelse	206 721	0

Det er inngått skriftlig nedbetalingsordning for fordring på ansatt.

Honorar til revisor for revisjon og beslektede tjenester (inkl mva) utgjør kr 148.188. Øvrige tjenester kr 36.025.

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. Aktuarberegnet netto forpliktelse som var balanseført tidligere år er i 2024 tatt ut av balansen og effekten ført direkte mot egenkapitalen. Regnskapstallene for 2023 er omarbeidet tilsvarende for å presentere sammenlignbare tall.

Stiftelsen Trasoppklinikken
Noter til regnskapet 2024

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	2 217 824	29 454 084
Tilgang i året	0	0	0	0	48 656	48 656
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12.	2 524 747	7 831 397	1 319 520	15 560 596	2 266 480	29 502 740
Akk. Avskrivning 01.01.	685 760	900 996	0	2 749 038	1 890 778	6 226 572
Årets ordinære avskrivninger	25 249	78 310	0	155 606	140 353	399 518
Akk avskrivning 31.12.	711 009	979 306	0	2 904 644	2 031 131	4 594 959
Bokført verdi 31.12.	1 813 738	6 852 091	1 319 520	12 655 952	235 349	22 876 650
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

	31.12.2024	31.12.2023
Skattetrekkskonto	2 242 026	1 863 182

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 31.12.2023	14 558 505
Tidligere balanseført pensjonsforliktelse	5 412 509
Justert egenkapital 31.12.2023	19 971 014
Årsresultat	-2 822 232
Egenkapital 31.12.2024	17 148 782

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

Transportert til Staten ved Helse Øst den 31.03.04

11.11.68 Obligasjon, Kredittkassen kr. 200.000

Transportert til Staten ved Helse Øst den 31.03.04

.08.11.68 Obligasjon, Postbanken kr. 100.000

Transportert til Staten ved Helse Øst den 31.03.04

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.2.593.090.