

## Region Nordhordland Helsehus IKS

### Driftsrekneskapen

	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Avvik budsjett	Rekneskap 2021	Note
Leigeinntekter	-34 432 507	-32 037 000	-2 395 507	-26 642 558	11
Andre generelle inntekter	-35 097		-35 097	-25 344	
<b>Sum Driftsinntekter</b>	<b>-34 467 604</b>	<b>-32 037 000</b>	<b>-2 430 604</b>	<b>-26 667 902</b>	
Lønn og honorar	1 283 066	1 797 000	-513 934	811 535	3
Lønn pensj og arb giv avgift	253 635	300 000	-46 365	296 605	3, 4
Kjøp av varer og tenester	9 488 259	8 502 000	986 259	4 391 404	
Avskrivningar	10 974 016	12 000 000	-1 025 984		9
<b>Sum Driftsutgifter inkl avskrivning</b>	<b>21 998 976</b>	<b>22 599 000</b>	<b>-600 024</b>	<b>5 499 544</b>	
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-12 468 628</b>	<b>-9 438 000</b>	<b>-3 030 628</b>	<b>-21 168 358</b>	
Renteinntekter	-948 963	-	-948 963	-8 518	
Renteutgifter	11 784 523	10 000 000	1 784 523	2 327 014	10
Netto renteutgifter	10 835 560	10 000 000	835 560	2 318 496	
Avdrag på lån	10 974 016	12 000 000	2 620 083	-	10
Netto finansutgifter	21 809 576	22 000 000	3 455 643	2 318 496	
Motpost avskrivningar	-10 974 016	-12 000 000	1 025 984	-	
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-1 633 068</b>	<b>562 000</b>	<b>-2 195 068</b>	<b>-18 849 861</b>	2, 8
Overføring til investering		0	-	0	
Avsetninger til fond	1 633 068		1 633 068	18 525 300	8
Bruk av fond		-562 000	562 000		
<b>Sum disponeringer</b>	<b>1 633 068</b>	<b>-562 000</b>	<b>2 195 068</b>	<b>18 849 862</b>	
	-	-	-	-	

### Investeringsrekneskapen

	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Avvik budsjett	Rekneskap 2021
Byggekostnad	17 703 491	10 000 000	7 703 491	39 675 576
Byggelånsrenter	-	-	-	1 976 576
Ekstraordinært avdrag	19 025 984		19 025 984	
<b>Totalt</b>	<b>36 729 475</b>	<b>10 000 000</b>	<b>26 729 475</b>	<b>41 652 152</b>
<b>Finansiering</b>				
Bruk av lån	-36 729 475	-10 000 000	26 729 475	-31 008 152
Tilskott	-	-		-10 644 000
<b>Totalt</b>	<b>-36 729 475</b>	<b>-10 000 000</b>	<b>26 729 475</b>	<b>-41 652 152</b>

# Region Nordhordland Helsehus IKS

Balanse pr 31.12

Eigedelar	Note	2022	2021
Faste eiendommer og anlegg	9	442 958 730	435 716 104
Utstyr og inventar	9	18 386 489	18 899 640
<b>SUM Anleggsmidler</b>		<b>461 345 219</b>	<b>454 615 744</b>
Kortsiktige fordringar	2	1 142 798	941 800
Kontantar og bankinnskott		32 834 476	66 827 325
Aksjer og andelar		359	
<b>SUM Omløpsmidlar</b>		<b>33 977 633</b>	<b>67 769 125</b>
<b>SUM Eigendelar</b>		<b>495 322 852</b>	<b>522 384 869</b>

## Eigenkapital og Gjeld

Disposisjonsfond	8	20 158 368	18 525 300
Bundne driftsfond			
Rekneskapsmessig mindreforbruk			
Rekneskapsmessig meirforbruk			
Kapital konto	7	10 644 359	10 644 000
<b>SUM Eigenkapital</b>		<b>30 802 726</b>	<b>29 169 300</b>

## Gjeld

<b>Kortsiktig gjeld</b>	2, 5	<b>4 520 126</b>	<b>3 215 569</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>	10	<b>460 000 000</b>	<b>490 000 000</b>


---

<b>SUM Eigenkapital og Gjeld</b>		<b>495 322 852</b>	<b>522 384 869</b>
----------------------------------	--	--------------------	--------------------


<b>Ubrukte lånemidlar</b>		9 298 781	46 028 256
---------------------------	--	-----------	------------

Knarvik, 16.03.2023

  
Håkon Matre  
Styreleiar

  
Torbjørn Nævdal  
Nestleiar

  
Solfrid Olsen Farestveit  
Styremedlem

  
Rita Tveiten  
Styremedlem

  
Øivind Olsnes  
Styremedlem

  
Rune Heradstveit  
Dagleg leiar

# NOTER

## Region Nordhordland Helsehus IKS 2022

### Note 1 - Rekneskapsprinsipp

Rekneskapen er utarbeidd i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrifter og god kommunal rekneskapsskikk. Med unntak av egenkapitalinnskot i KLP, blir all kjent tilgang og bruk av midlar gjennom året som gjeld selskapet si verksemd ført i driftsrekneskapen.

#### Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balanserekneskapen er anleggsmidlar egedelar bestemt til varig eige eller bruk for selskapet. Andre egedelar er omløpsmidler. Fordringar knytt til eigen vare- og tenesteproduksjon er omløpsmidlar.

#### Vurderingsreglar

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi. Uteståande fordringar er vurdert til pålydande med frådrag for forventa tap.

#### Mva-plikt og mva-kompensasjon

Selskapet er frivillig registrert for den delen av arealet som vert leigd ut til leigetakarar som fell inn under ordninga – MVA loven - § 2-3 . Det vil vere andre IKS eller kommunar/fylkeskommune og for eventuell utleige av areal til anna næringsverksemd som er registrert i mva. Kommunane/IKS vil få kompensasjonsrett for mva iht kompensasjonsloven. Den delen av arealet berekna til å vere 68,8 %

### Note 2 - Arbeidskapital

Drifts- og investeringsregnskapet (bevilgningsoversikter)	2022
Netto driftsresultat	1 633 068
Netto utgifter/inntekter i investering (aksjer ført i drift)	359
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-36 729 475
	-35 096 048

Arbeidskapital i balansen	2022	2021	Endring
Omløpsmidler	33 977 633	67 769 124	-33 791 491
Kortsiktig gjeld	4 520 126	3 215 569	1 304 557
<b>Arbeidskapital</b>	<b>29 457 507</b>	<b>64 553 555</b>	<b>-35 096 048</b>

### **Note 3 - Lønn og sosiale utgifter**

Tekst	2022	2021
Lønn	1 129 583	1 039 203
Honorar*	150 000	150 000
Arbeidsgjevaravgift	190 995	177 492
Pensjon	67 482	102 715
Andre personalkostnader	-1 359	16 398
<b>Sum lønn og sosiale utgifter</b>	<b>1 536 701</b>	<b>1 485 808</b>

\* Honorar til dagleg leiar kjem i tillegg

Det er utbetalt 123 200 i honorar til dagleg leiar Rune Heradstveit.

Det var 2 fast tilsette i selskapet pr 31.12. (1,15 årsverk)

Styreleiar har fått utbetalt kr 50.000,- i honorar.

Kostnad til revisjon av eige rekneskap er utgiftsført med kr 25 225,- inklusiv MVA.

### **Note 4 – Obligatorisk tenestepensjon**

Selskapet sine tilsette har ytelsesbasert forsikringsavtale med KLP, tilsvarande kommunal pensjonsordning med 2% trekk i lønn. Netto pensjonsforpliktelse er ikkje bokført. Årets premie til pensjonsordninga er kostnadsført i resultatrekneskapen med kr 102 715,-.

Pensjonsforpliktelse	2022	2021
Brutto påløpt forpliktelse	246 453	165 053
Pensjonsmidlar	326 466	224 858
Netto forpliktelse før arb.gj.avgift	-80 013	-59 805

Eigenkapitalinnskott KLP 01.01 0

Betalt eigenkapitalinnskott 359

Eigenkapitalinnskott KLP 31.12 359

### **Note 5 – Fordringar, langsiktig og kortsiktig gjeld til kommunar og IKS**

Skuldig beløp til RNI var 31.12 - kr 1 625 000,-

### **Note 6 - Bundne midlar**

Bundne midlar på skattetrekkkontoen utgjorde pr 31.12 kr 152 279,-.

Skuldig skattetrekk pr 31.12 var kr 151 098,-

### **Note 7 - Kapitalkonto**

Inngående balanse		10 644 000
Aktivering bygg og annen fast eiendom		15 596 948
Aktivisering utstyr og inventar		2 106 543
Eigenkapitalinnskott KLP		359
Bruk av lån	-36 729 475	19 025 984 *
= Utgående balanse	10 644 359	

\*Ekstraordinært avdrag - kr 19 025 625,-

### **Note 8 - Eigenkapital**

Inngående balanse	18 525 300
Netto driftsresultat, avsettast til	1 633 068
Utgående balanse	20 158 368

### **Note 9 - Fast eiendom og utstyr**

Eiendeler og avskrivningstid	2021	Tilgang	Avskrivning	2022
Tomt - ingen avskrivning	18 000 000	0	0	18 000 000
Bygg - 50 år*	417 716 104	15 535 264	-8 354 322	424 958 730
Innventar og utstyr -10 år	11 602 340	2 106 543	-1 160 234	12 548 649
IKT utstyr -5 år	7 297 300		-1 459 460	5 837 840
Totalt	454 615 744	17 641 807	-10 974 016	461 345 219

\*Var kostnadsført kr 61 683,- for mye i 2021 regnskapet - korrigerert i "tilgang" 20022

### **Note 10 - Langsiktig gjeld**

Langsiktig gjeld - lån Kommunalbanken.

Lån pr 31.12 var 460 mill kr.

Ikkje forfalte renter pr 31.12 er kr 7 458 643,-,-.

Renten 31.12. - 3,85 %.

Har "grønn rente" - gir 0,1 % poeng lågare rente enn ordinær.

Den totale låneramma for RNHI er 640 mill kr.

Løpetid for lånet er 50 år

Minimumsavdrag er beregnet til kr 10 974 016,-, lik avskrivningene

### **Note 11 - Leigetakarar og leigeinntekter**

Leigetakar	2022
Alver kommune	14 706 761
Alver kommune - interkommunalt samarbeid	3 939 533
Helse Bergen	11 293 977
Vestland fylkeskommune	2 455 611
Andre	2 036 625
Totalt	34 432 507