

Årsregnskap 2016 for Sykehusinnkjøp HF

Organisasjonsnr. 916879067

Utarbeidet av:

SI-Regnskap AS Aut.regnskapsførerselskap
Postboks 167
9811 VADSØ
Organisasjonsnr. 990221928

Resultatregnskap

	Note	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		20 013 116
Annen driftsinntekt		4 210
Sum driftsinntekter		20 017 326
Driftskostnader		
Lønnskostnad	1,2	14 976 498
Avskrivning på varige driftsmidler	3	418 613
Annen driftskostnad	1	10 241 700
Sum driftskostnader		25 636 811
DRIFTSRESULTAT		(5 619 485)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		4 620
Annen finansinntekt		133
Sum finansinntekter		4 753
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		1 147
Sum finanskostnader		1 147
NETTO FINANSPOSTER		3 605
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(5 615 880)
Skattekostnad på ordinært resultat		0
ORDINÆRT RESULTAT		(5 615 880)
ÅRSRESULTAT		(5 615 880)
OVERF. OG DISPONERINGER		
Fremføring av udekket tap		(5 615 880)
SUM OVERF. OG DISP.		(5 615 880)

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 624 991
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	5 031 109
Sum varige driftsmidler		11 656 100
Finansielle anleggsmidler		
Andre langsiktige fordringer		35 050
Sum finansielle anleggsmidler		35 050
SUM ANLEGGSMIDLER		11 691 150
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Kundefordringer		14 782 688
Andre kortsiktige fordringer	4,5,6	5 383 445
Sum fordringer		20 166 133
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 351 324
SUM OMLØPSMIDLER		24 517 457
SUM EIENDELER		36 208 607
 EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	8	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		(5 615 880)
Sum opptjent egenkapital		(5 615 880)
SUM EGENKAPITAL		(615 880)
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Avsetning for forpliktelser		
Pensjonsforpliktelser		2 599 993
Sum avsetning for forpliktelser		2 599 993
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 599 993
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	4,6	9 597 288
Skyldig offentlige avgifter		3 359 442
Annen kortsiktig gjeld	4	21 267 763
SUM KORTSIKTIG GJELD		34 224 493
SUM GJELD		36 824 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 208 607

Balanse pr. 31.12.2016

Note

31.12.2016

Vadsø, _____2017

Steinar Marthinsen
Styrets leder

Per Karlsen
Nestleder

Ingerid Gunnerød
Styremedlem

Ann Elisabeth Rødvei
Styremedlem

Erik Håkonsen
Styremedlem

Cathrine Loennecken
Styremedlem

Kate-Mari Hagen
Styremedlem

Tor Einar Løkke Pedersen
Styremedlem

Kjetil Marius Istad
Adm. direktør

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Foretaket ble stiftet 17.12.2015. Det ble ikke avlagt årsregnskap for 2015.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Noter 2016

Regnskapsprinsipper forts.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Foretaket har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri gjeld, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri fordring dersom det er sannsynlig at overfinansieringen kan utnyttes.

Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplanene, eller estimatavvik, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler.

Netto pensjonskostnad, som er brutto pensjonskostnad fratrukket estimert avkastning på pensjonsmidlene, korrigert for fordelt virkning av endringer i estimer og pensjonsplaner, klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Noter 2016

Note 1 - Lønn og godtgjørelser mm

LØNSSVILKÅR LEDERE

Sykehusinnkjøp HF definerer administrerende direktør og hans ledergruppe (divisjonsdirektører, direktør for forretningsutvikling, stabsdirektør og økonomisjef) som ledende ansatte.

Sykehusinnkjøp HF følger retningslinjene for ansettelsesvilkår for ledere i statlige foretak og selskaper fastsatt 13. februar 2015, hvor hovedprinsippet er at:

- Lederlønningene i selskaper med helt eller delvis statlig eierskap skal være konkurransedyktig, men ikke lønnsledende, sammenlignet med tilsvarende selskaper. Selskapene skal bidra til moderasjon i lederlønningen.

Adm. direktørs lønnsbetingelser og følgende årlige justeringer fastsettes av styret. Lønn og godtgjørelse for øvrig ledende ansatte er fastsatt administrativt. I tillegg til fastlønn gis det tilleggssytelser som fri mobiltelefon og dekning av bredbånd til hjemmekontor, samt fri avis.

Foretaket benytter ikke bonusordninger eller godtgjørelsesformer som innebærer at ledende ansatte får tildelt ytelser utover ovennevnte lønn. Foretakets medarbeidere har ikke incentivelønn. Det finnes ikke variable elementer i Foretakets godtgjørelse til ledende ansatte

Pensjonsvilkår for administrerende direktør og andre ledende medarbeidere er på linje med øvrige medarbeideres vilkår i Foretaket. Alle fast ansatte er meldt inn i pensjonsordningen i KLP.

Foretaket har en ytelsesbasert pensjonsforsikring hvor pensjonen utbetales livsvarig.

I henhold til gjensidig avtale er Foretaket og adm. direktør enige om at reglene om oppsigelse i arbeidsmiljølovens kapittel 15 ikke gjelder for stillingen, jfr. Arbeidsmiljølovens § 15-16.

Administrerende direktør har krav på etterlønn dersom han fratrer sin stilling etter anmodning fra styrets leder/styret.

Etterlønn utgjør 12 måneders fastlønn. Etterlønn danner ikke grunnlag for opptjening av feriepenger.

Etterlønn bør ikke benyttes ved frivillig avgang. Etterlønn avkortes ved inntekt oppebåret fra andre arbeidsgivere.

Adm. direktør kan avskjediges med påbud om øyeblikkelig fratreden dersom han har gjort seg skyldig i grovt pliktbrudd eller annet vesentlig mislighold av arbeidsavtalen. I så tilfelle bortfaller retten til etterlønn.

Retten til 12 måneders etterlønn bortfaller dersom det foreligger grovt pliktbrudd eller annet vesentlig mislighold av arbeidsavtalen.

Noter 2016

Note 1. forts

Pliktig tjenestepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Foretaket har en ytelsesbasert pensjonsforsikring hvor pensjonen utbetales livsvarig. Alle fast ansatte er meldt inn i pensjonsordningen i KLP.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

Lønninger	11.489.590,-
Refusjon vedr. lønn	- 434.150,-
Styrehonorarer	160.000,-
Arbeidsgiveravgift	915.297,-
Pensjonskostnader	1.300.067,-
Andre personalkostnader	1.545.694,-
SUM lønnskostnader	14.976.498,-

Antall ansatte pr. 31.12.2016 124 Antall årsverk utført i 2016 (01.11-31.12): 15

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Administrerende direktør	<u>450.000</u>	<u>78.996</u>		<u>528.996</u>

Lønn og godtgjørelse til adm.direktør er betalt for perioden 1.september - 31. desember 2016.

Lønn for desember er utbetalt fra Sykehusinnkjøp HF. Lønn for september-november er avregnet/utbetalt av Helse Sør-Øst som har fakturert Sykehusinnkjøp HF for dette.

Godtgjørelse til styret er	<u>160.000</u>		<u>160.000</u>
----------------------------	----------------	--	----------------

Honorar til revisor.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 20.515,-. Dette gjelder i sin helhet honorar for andre tjenester utenfor revisjon.

Noter 2016

Note 2 - Pensjon.

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2016
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	6 740 863
Pensjonsmidler	4 565 689
Netto forpliktelse før arb.avgift	2 175 174
Arbeidsgiveravgift	202 291
Brutto påløpt forpliktelse inkl. aga	6 943 154
Netto forpliktelse inkl. aga	2 377 465
Ikke resultatført aktuarielt gevinst(tap) ekskl.aga	204 030
Ikke resultatført aktuarielt gevinst (tap) aga	18 498
Ikke resultatført planendringer	0
Balanseført nto forpliktelse/(midler) etter aga	2 599 993
Herav balanseført aga	220 789
PENSJONSKOSTNADER INKL. AGA	2016
Nåverdi av årets opptjening	1 051 060
Rentekostnad	168 456
Brutto pensjonskostnad	1 219 516
Forventet avkastning	-148 320
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	0
Netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	1 071 196
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	99 407
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	0
Resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst)	0
Resultatført planendring	0
Resultatført andel aktuarielt tap (gevinst) v/avk.	0
Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk.	0
Avvik estimatendring 31.10.2016 (HINAS)	-258 474
Per. kostnad nov./des. (premie medtatt i aktuarberegning HINAS 31.10.2016)	630 209
Resultatført pensjonskostnad	1 542 338
ØKONOMISKE FORUTSETNINGER	31.12.2016
Diskonteringsrente	2,60 %
Lønnsvekst	2,50 %
G-regulering	2,25 %
Pensjonsregulering	1,48 %
Forventet avkastning	3,60 %
Agasats	9,28 %
Amortiseringstid	12
Korridorstørrelse	10 %

Noter 2016

Note 2 forts.

Ytelsesbasert pensjonsordninger

Foretaket har en ytelsesbasert tjenstepensjonsordning i KLP. Denne pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenstepensjon. Pensjonsordningen gir en bestemt framtidig pensjonsytelse basert på antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Pensjonsytelsene samordnes med folketrygdens ytelser. Pensjonsordningen dekker alderspensjon, uførepensjon og barnpensjon.

Opptjeningstiden for full alderspensjon er 30 år. Sammen med folketrygden gir full opptjening en alderspensjon på omkring 66 % av sluttlønn. Det opptjenes ikke pensjon for lønn over 12 G (folketrygdens grunnbeløp), det vil si at det er et tak på 12 G.

Pensjonskostnaden for 2016 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2016 basert på økonomiske forutsetningene som er angitt for 2016. Basert på avkastningen i KLP for 2016 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2016.

AFP-førtidspensjoner

Foretaket har i tillegg til ordinær offentlig tjenstepensjon også avtalefestet førtidspensjon (AFP) etter reglene for offentlig sektor. Siden offentlig AFP er tett integrert med ordinær tjenstepensjon, inngår forpliktelsen for AFP som del av beregningen av pensjonsforpliktelsen.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktoy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	0	0
+ Tilgang	6 810 324	5 264 389	12 074 713
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 810 324	5 264 389	12 074 713
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	185 333	233 280	418 613
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	185 333	233 280	418 613
Balansført verdi pr 31/12	6 624 991	5 031 109	11 656 100
Prosentatsats for ord.avskr	10-33	3-33	

Note 4 - Fordringer og gjeld.

Fordringer med forfall senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	0

Noter 2016

Note 4 forts.

I posten Andre kortsiktige fordringer inngår tilgodehavende hos:

Helse Vest Innkjøp HF	kr. 479.441,-
Helse Midt Norge IT	kr. 100.209,-
St. Olavs Hospital HF	kr. 637.284,-
Helse Midt Norge RHF	kr. 387.659,-
Helse Møre og Romsdal HF	kr. 207.935,-
Helse Nord Trøndelag HF	kr. 66.991,-

(overtakelse virksomhet/forpliktelse i 2016).

I posten Annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til Helseforetakenes Innkjøpservice AS med kr. 9.416.001,- (overtakelse virksomhet pr 1.11.16 kr. 16.261.680,- samt mellomregning i perioden november/desember 2016 kr. + 6.845.679,-).

Note 5 - Virksomhetsoverdragelser.

Det er i 2016 gjennomført virksomhetsoverdragelser i Sykehusinnkjøp HF ved at virksomhet er overført fra Helseforetakenes Innkjøpservice AS (HINAS), Helse Vest Innkjøp HF og Divisjon Midt. Virksomhetsoverdragelsene er gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet, jf.

Helseforetaksloven § 50. Den overtatte virksomhet med tilhørende eiendeler, rettigheter og forpliktelser er regnskapsført i Sykehusinnkjøp HF sitt regnskap etter reglene i regnskapsloven.

Virksomhet fra HINAS ble overdratt pr. 01.11.16. Virksomhetsoverdragelsen er gjennomført med regnskapsmessig virkning til samme dato. Vederlaget for virksomhetsoverdragelsen utgjør kr. 16.261.680 og er fastsatt med utgangspunkt i balanseførte verdier av eiendeler med fradrag for balanseførte forpliktelser på overtakelsestidspunktet. Det ble således etablert en kortsiktig gjeldspost ved virksomhetsoverdragelsen på kr. 16.261.680 mot HINAS.

Virksomhet fra Helse Vest Innkjøp HF ble overdratt pr 01.12.16. Virksomhetsoverdragelsen er gjennomført med regnskapsmessig virkning til samme dato. Balanseført verdi av overtakende forpliktelser utgjør mer enn balanseført verdi av eiendeler med kr. 479.441. Det ble således etablert en kortsiktig fordringspost ved virksomhetsoverdragelsen på kr. 479.441 mot Helse Vest Innkjøp HF.

Virksomheter fra Divisjon Midt som består av Helse Møre og Romsdal HF, Helse Midt-Norge RHF, Helse Nord-Trøndelag HF, St. Olavs Hospital HF ble overdratt pr 01.12.16.

Virksomhetsoverdragelsen er gjennomført med regnskapsmessig virkning til samme dato.

Noter 2016

Note 5 forts.

Balanseført verdi av overtakende forpliktelser utgjør mer enn balanseført verdi av eiendeler med kr. 1.400.078. Det ble således etablert kortsiktig fordringspost ved virksomhetsoverdragelsen på kr. 1.400.078, fordelt med kr. 100.209 mot Helse Midt-Norge IT, kr. 637.284 mot St. Olavs Hospital HF, kr. 387.659 mot Helse Midt RHF, kr. 207.935 mot Helse Møre og Romsdal HF og kr. 66.991 mot Helse Nord-Trøndelag HF.

Note 6 - Nærstående parter.

Nærstående parter - Helse Nord RHF, Helse Midt Norge RHF, Helse Vest RHF og Helse Sør-Øst RHF

Helse Nord RHF.

Ingen transaksjoner i 2016.

Helse Midt Norge RHF.

Saldo tilgodehavende 31.12.16 vedr. virksomhetsoverdragelse kr. 387.659,-.
I tillegg fakturert for basisfinansiering desember 2016.

Helse Vest RHF.

Saldo 31.12.16 er kr. 0,-. Fakturert for basisfinansiering desember 2016.

Helse Sør-Øst RHF.

Saldo gjeld (leverandør) 31.12.16 vedr. utlegg gjort kr. 5.852.871,-.
Gjelder utlegg ved etableringsprosjektet samt faktura for innleie av administrativt personell.
For utlegg etableringskostnadene er det inngått avbetalingsplan.

Note 7 - Bundne midler.

Av innestående i bank er kr. 1.281.926,- bundne skattetrekkmidler.

I tillegg er kr. 1.024.502,- av mellomregningskonto mot Helseforetakenes Innkjøpsservice AS bundne skattetrekkmidler (skattetrekk for november 2016 er oppbevart av Helseforetakenes Innkjøpsservice AS)

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har følgende eiere:	<u>Innskutt kapital</u>
Helse Sør-Øst RHF	1.250.000,-
Helse Vest RHF	1.250.000,-
Helse Midt-Norge RHF	1.250.000,-
Helse Nord RHF	1.250.000,-
Sum	<u>5.000.000,-</u>

Noter 2016