

Årsregnskap 2017 for Sykehusinnkjøp HF

Organisasjonsnr. 916879067

Utarbeidet av:

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

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	237 251 061	20 013 116
Annen driftsinntekt	1	543 499	4 210
Sum driftsinntekter		237 794 560	20 017 326
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2,3	181 387 987	14 976 498
Avskrivning på varige driftsmidler	4	2 503 256	418 613
Annen driftskostnad	2	54 475 478	10 241 700
Sum driftskostnader		238 366 721	25 636 811
DRIFTSRESULTAT		(572 161)	(5 619 485)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40 721	4 753
Sum finansinntekter		40 721	4 753
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		67 248	1 147
Sum finanskostnader		67 248	1 147
NETTO FINANSPOSTER		(26 527)	3 605
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(598 688)	(5 615 880)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(598 688)	(5 615 880)
ÅRSRESULTAT		(598 688)	(5 615 880)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(598 688)	(5 615 880)
SUM OVERF. OG DISP.		(598 688)	(5 615 880)

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	5 505 811	6 624 991
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	4 492 189	5 031 109
Sum varige driftsmidler		9 998 000	11 656 100
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		116 844	35 050
Sum finansielle anleggsmidler		116 844	35 050
SUM ANLEGGSMIDLER		10 114 844	11 691 150
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		20 544 958	14 782 688
Fordringer på eier	5,6,7	4 392 582	1 879 519
Andre kortsiktige fordringer	5	3 009 222	3 503 926
Sum fordringer		27 946 762	20 166 133
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	44 145 327	4 351 324
SUM OMLØPSMIDLER		72 092 089	24 517 457
SUM EIENDELER		82 206 933	36 208 607
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	9	5 600 000	0
Sum innskutt egenkapital		10 600 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(6 214 568)	(5 615 880)
Sum opptjent egenkapital		(6 214 568)	(5 615 880)
SUM EGENKAPITAL		4 385 432	(615 880)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		10 244 960	2 482 012
Sum avsetning for forpliktelser		10 244 960	2 482 012
SUM LANGSIKTIG GJELD		10 244 960	2 482 012
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		7 181 224	9 597 288
Skyldig offentlige avgifter		17 102 348	3 477 424
Kortsiktig gjeld til eier	5,7	21 292 593	0
Annen kortsiktig gjeld	5	22 000 376	21 267 763
SUM KORTSIKTIG GJELD		67 576 541	34 342 475
SUM GJELD		77 821 501	36 824 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 206 933	36 208 607

Balanse pr. 31.12.2017

Note	31.12.2017	31.12.2016
------	------------	------------

Vadsø, _____

Steinar Marthinsen
Styrets leder

Per Karlsen
Nestleder

Ingerid Gunnerød
Styremedlem

Ann Elisabeth Rødvei
Styremedlem

Kate-Mari Hagen
Styremedlem

Tor Einar Løkke Pedersen
Styremedlem

Kjetil Marius Istad
Adm. direktør

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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.

Av foretakets inntekter i 2017 har 60% bestått av rammefinansiering/tilskudd fra de regionale helseforetakene, 20% med administrasjonsgebyr basert på omsetning i inngåtte nasjonaleavtaler og resterende 20% med inntekter på tjenesteleveranser til de underliggende helseforetak.

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 2017

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 fratrasket 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 fratrasket 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 2017

Note 1 - Spesifikasjon driftsinntekter

	2017		2016	
Avtaleporteføljen	kr	49 154 000	kr	9 429 000
Timeprosjekter	kr	5 422 000	kr	22 000
Inntekter legemidler	kr	22 634 000	kr	2 904 000
Basisramme	kr	135 920 000	kr	5 984 000
Timefinansiering	kr	20 745 000	kr	1 653 000
Div inntekter	kr	3 920 000	kr	25 000
Sum driftsinntekter	kr	237 795 000	kr	20 017 000

Inntekter 2016 fra divisjon Nasjonale tjenester og divisjon Legemidler var for november og desember. Divisjon Vest og divisjon Midt ble virksomhetsoverdratt 1 desember 2016 og hadde inntekter kun denne måneden.

Note 2 - Lønn og godtgjørelser mm

	2017	2016
Lønninger	136 136 207	11 055 440
Arbeidsgiveravgift	17 923 893	915 297
Pensjonskostnader inkl arb avgift	21 849 635	1 300 067
Andre personalkostnader	5 318 252	1 545 694
Styrehonorar	160 000	160 000
Sum lønn- og personalkostnader	181 387 987	14 976 498

Gj. Snittlig antall ansatte	244	124
Gj. Snittlig antall årsverk	242	15

Fordelt på 121 kvinner (49,6%) og 123 menn (50,4%) pr 31.12.2017

Lønn til administrerende direktør

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjeneste periode	Ansettelsesperiode
Kjetil Marius Istad	Adm. direktør	1 267 369	354 442	58 891	1 680 702	2017	1.1-31.12

Noter 2017

Divisjonsdirektørene

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjeneste- periode	Ansettelse s- periode
Harald I. Johnsen	Divisjonsdirektør	1 264 713	325 547	48 640	1 638 900	2017	1.1-31.12
Cathrine Moen Fure	Divisjonsdirektør	1 068 136	316 418	16 327	1 400 881	2017	1.1-31.12
Monika Strømmen Jensen	Divisjonsdirektør	927 548	203 489	24305	1 155 342	2017	1.1-31.12
Jannicke Daae Tønjum	Divisjonsdirektør	1 270 887	399 972	30 319	1 701 178	2017	1.1-31.12
Bente Hayes	Divisjonsdirektør	1 211 751	359 368	32 021	1 603 140	2017	1.1-31.12
Silje Jakola-Fjeld	Stabsdirektør	933 702	228 668	42 893	1 205 263	2017	1.1-31.12
Steinar Tore Porsanger-Moen	Økonomi direktør	596 871	321 641	42 276	960 788	2017	1.5-31.12
Lars Johan Frøyland	Utviklings- direktør	656 482	326 906	32 616	1016004	2017	1.4-31.12

Styrehonorar

Samlet honorar til styrets medlemmer

Honorar til styreleder

2017	2016
160 000	160 000
0	0

Godtgjørelse til styrets medlemmer

Navn	Tittel	Styrehonorar	Lønn	Andre godtgj.	Sum	Tjeneste- periode 1)
Erik Håkonsen	Styremedlem	80 000			80 000	01.01-30.06
Cathrine Loenneken	Styremedlem	80 000			80 000	01.01-30.06
Sum		160 000			160000	

Revisjonshonorar

	2017	2016
Lovpålagt revisjon	182 000	
Utvidet revisjon		
Andre attestasjonstjenester		
Skatte- og avgiftsrådgivning		
Andre tjenester utenfor revisjon	10 450	
Sum honorarer	192 450	-

Sykehusinnkjøp HF har desember 2017 skiftet revisor fra KPMG AS til BDO AS og kostnadsført revisjonshonorar gjelder for revisjon 2016 utført av KPMG AS.

Noter 2017

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.

Erklæring om ledernes ansettelsesvilkår

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 tilleggsytelser 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 incentivlønn. 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 2017

Note 3 - Pensjon

	31.12.2017	31.12.2016
Pensjonsforpliktelse		
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	41 609 010	12 737 169
Pensjonsmidler	-29 765 573	-7 468 144
Netto pensjonsforpliktelse	11 843 437	5 269 025
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	1 101 440	490 020
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-2 699 917	-935 864
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	10 244 960	4 823 181
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	10 244 960	4 813 181

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2017	2016
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	20 259 334	1 051 060
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	854 659	168 456
Årets brutto pensjonskostnad	21 113 993	1 219 516
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-545 302	-148 320
Administrasjonskostnad	892 623	-
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	21 461 314	1 071 196
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	1 995 902	99 407
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	-	
Resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst)	-	
Resultatført planendring	-	
Årets netto pensjonskostnad	23 457 216	1 170 603
Andre pensjonskostnader		
Sum pensjonskostnader	23 457 216	1 170 603

Økonomiske forutsetninger	2017	2016
Diskonteringsrente	2,40 %	2,60 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,10 %	3,60 %
Årlig lønnsregulering	2,50 %	2,50 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,25 %	2,25 %
Pensjonsregulering	1,48 %	1,48 %
Antall aktive personer med i ordningen	240	98
Antall oppsatte personer med i ordningen	27	7
Antall pensjoner med i ordningen	10	3

Noter 2017

Note 3 forts.

Ytelsesbaserte pensjonsordninger

Foretaket har en offentlig kollektiv pensjonsordning i KLP (sikrede pensjoner) for sine ansatte, som gir en bestemt framtidig pensjonsytelse basert på antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Denne pensjonsordningentilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenstepensjon. Pensjonsytelsene samordnes med folketrygdens ytelser. Pensjonsordningen dekker alderspensjon, uførepensjon og barnepensjon.

Opptjeningstiden for full alderspensjon er 30 år. Sammen med folketryden 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 2017 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2017 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2017. Basert på avkastningen i KLP for 2017 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2017.

Kort om ikke resultatførte estimatavvik

I samsvar med god regnskapsskikk, benytter Sykehusinnkjøp reglene om "korridor" og fordeling over gjenværende opptjeningstid ved behandling av estimatavvik knyttet til pensjonsordningen. Det har i 2017 vært en økning i uamortiserte estimatavvik (tap) jfr. tabellen ovenfor. Dette skyldes i hovedsak redusert diskonteringsrente ved beregningen av pensjonsforpliktelsen. Økningen i ikke resultatført estimatavvik reduserer differansen mellom regnskapsført pensjonsforpliktelse og faktisk estimert netto pensjonsforpliktelse.

Noter 2017

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Ombyggings- kostnader	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.. etc	Sum
Anskaffelseskost 1.1	6 810 324	5 264 389	12 074 713
Tilgang	-	845 156	845 156
Tilgang virksomhetsoverdragelse	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	6 810 324	6 109 545	12 919 869
Akk avskrivninger 01.01	185 333	233 280	418 613
Ordinære avskrivninger	1 119 180	1 384 076	2 503 256
Akk nedskrivninger 31.12	1 304 513	1 617 356	2 921 869
Balanseført verdi 31.12	5 505 811	4 492 189	9 998 000
Årets ordinære avskrivninger	1 119 180	1 384 076	2 503 256
Prosentstøt for ord avskrivninger	10-33%	3-33%	-

Note 5 - 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

Note 6 - Virksomhetsoverdragelser.

Det er i 2017 gjennomført virksomhetsoverdragelser i Sykehusinnkjøp HF ved at virksomhet er overført fra Sykehuspartner HF, Helse Nord og Helse SørØst. 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 Sykehuspartner HF ble overdratt pr. 01.01.17. Virksomhetsoverdragelsen er gjennomført med regnskapsmessig virkning til samme dato. Vederlaget for virksomhetsoverdragelsen utgjør kr. 3.450.780 og er fastsatt med utgangspunkt i balanseførte

Noter 2017

verdier av eiendeler med fradrag for balanseførte forpliktelser på overtakelsestidspunktet. Det ble således etablert en kortsiktig gjeldspost ved virksomhetsoverdragelsen på kr. 3.450.780 mot Sykehuspartner HF.

Virksomhet fra Helse Nord ble overdratt pr 01.02.17. Virksomhetsoverdragelsen er gjennomført med regnskapsmessig virkning til samme dato. Balanseført verdi av overtakende forpliktelser utgjør mer enn balanseført verdi av eiendeler med kr. 174.100. Det ble således etablert en kortsiktig fordringspost ved virksomhetsoverdragelsen på kr. 174.100 mot Helse Nord.

Note 6 forts.

Virksomheter fra Helse Sør-Øst ble overdratt pr 01.05.17. Virksomhetsoverdragelsen er gjennomført med regnskapsmessig virkning til samme dato. Balanseført verdi av overtakende forpliktelser utgjør mer enn balanseført verdi av eiendeler med kr. 3.663.423 som er oppført i regnskapet som kortsiktig fordring. En person ble virksomhetsoverdratt fra Helse Sør-Øst 1. juli.

Fra Helse Vest RHF ble en person virksomhetsoverdratt 1 april 2017.

Note 7 - Nærstående parter.

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

Kortsiktige fordringer	31.12.2017
Helse Nord RHF	174 100
Helse Midt Norge RHF	554 859
Helse Vest RHF	0
Helse Sør-Øst RHF	3 663 423
Sum	4 392 382

Kortsiktig gjeld	31.12.2017
Helse Nord RHF	2 891 416
Helse Midt Norge RHF	5 033 881
Helse Vest RHF	6 971 841
Helse Sør Øst RHF	6 395 453
Sum	21 292 591

Note 8 - Bankinnskudd og bundne midler.

	31.12.2017	31.12.2016
Skattetrekksmidler	7 101 644	1 281 926
Andre bundne konti		
Sum bundne kontanter og bankinnskudd	7 101 644	1 281 926
Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet	37 043 683	3 069 398
Sum kontanter og bankinnskudd	44 145 327	4 351 324

Noter 2017

Note 9 – Egenkapital

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egenkapital	Årets overskudd/- underskudd	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2016	5 000 000		-5 615 880	-615 880
Korrigeringer				-
Egenkapital 1.1.2017	5 000 000	-	-5 615 880	-615 880
EK transaksjoner		5 600 000		5 600 000
Årets resultat			-598 688	-598 688
Egenkapital 31.12.2017	5 000 000	5 600 000	-6 214 568	4 385 432

<u>EK transaksjoner</u> <u>består av:</u>	
Egenkapitalinnskudd	2017
Helse Sør-Øst	1 400 000
Helse Vest	1 400 000
Helse Midt-Norge	1 400 000
Helse Nord	1 400 000
Sum	5 600 000

Årets økning i annen innskutt kapital er deler av fordring de regionale helseforetakene hadde på Sykehusinnkjøp HF som ble konvertert til egenkapital.