

SYKEHUSINNKJØP HF

Resultatregnskap

NOTE DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER

	2018	2017
Basisramme	202 797	156 665
Aktivitetsbasert inntekt	82 707	77 210
Annen driftsinntekt	1 332	3 920
2 Sum driftsinntekter	286 836	237 795
1/3/4 Lønn og annen personalkostnad	213 157	181 388
5 Ordinære avskrivninger	2 723	2 503
3 Annen driftskostnad	70 967	54 476
Sum driftskostnader	286 847	238 367
Driftsresultat	-11	-572

FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER

Finansinntekt	33	41
Finanskostnad	22	68
Netto finansresultat	11	-27

ÅRSRESULTAT

0	-599
----------	-------------

OVERFØRINGER

Overført til/fra annen egenkapital	0	0
Sum overføringer	0	0

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2018	2017
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5 019	5 506
	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm	3 870	4 492
5	Sum varige driftsmidler	8 889	9 998
	Finansielle anleggsmidler		
4	Andre finansielle anleggsmidler	268	117
	Sum finansielle anleggsmidler	268	117
	Sum anleggsmidler	9 157	10 115
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	10 939	20 545
10	Fordringer på eierne	635	4 393
6	Øvrige fordringer	2 679	3 009
	Sum fordringer	14 253	27 947
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	75 648	44 145
	Sum omløpsmidler	89 901	72 092
	SUM EIENDELER	99 058	82 207

Balanse pr 31. desember

NOTE EGENKAPITAL OG GJELD

		2018	2017
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
	Foretakskapital	5 000	5 000
	Annen innskutt egenkapital	5 600	5 600
8	Sum innskutt egenkapital	10 600	10 600
	Opptjent egenkapital		
	Udekket tap/Annen egenkapital	-6 215	-6 215
	Sum opptjent egenkapital	-6 215	-6 215
8	Sum egenkapital	4 385	4 385
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
4	Pensjonsforpliktelser	18 529	10 245
	Sum avsetninger for forpliktelser	18 529	10 245
	Sum langs. forpliktelser og annen lang. gjeld	18 529	10 245
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	8 959	7 182
	Skyldige offentlige avgifter	19 005	17 102
10	Kortsiktig gjeld til eiere	20 607	21 293
9	Annen kortsiktig gjeld	27 573	22 000
	Sum kortsiktig gjeld	76 144	67 577
	Sum gjeld	94 673	77 822
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	99 058	82 207

Vadsø, 13 februar 2019

Per Karl:
Styreleder

Nils Fredrik Wisløff
Nestleder

Ingerid Gunnerød
Styremedlem

Ann Elis.
Styremedlem

Guro Bøhn
Styremedlem

Hilde Christin Eiken
Styremedlem

Jonas Ghanizadeh
Styremedlem

Kjetil Marius Istad
Administrerende dir.

Kontantstrømoppstilling

Sykehusinnkjøp HF

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	0	-599
Avskrivninger	2 723	2 503
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn	8 284	7 763
Endring i kundefordringer	9 607	-5 762
Endring i leverandørgjeld	1 101	-2 416
Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 014	13 625
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	23 729	15 114
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	46	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 660	-845
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	4 277	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	-2 100
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	2 663	-2 945
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	5 111	22 025
Innbetalinger av egenkapital	0	5 600
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	5 111	27 625
Netto kontantstrøm for perioden	31 503	39 794
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	44 145	4 351
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	75 648	44 145
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	75 648	44 145

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 2018 har 70% bestått av rammefinansiering/tilskudd fra de regionale helseforetakene, 15% med administrasjonsgebyr basert på omsetning i inngåtte nasjonale avtaler og resterende 15 % 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.

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.

Virksomhetsoverdragelse i 2018

Det ble pr 01.07.18 gjennomført en virksomhetsoverdragelse i Sykehusinnkjøp HF. En avdeling fra divisjon Vest ble overført fra foretaket til Helse Vest IKT. Overdragelsen ble gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet, jfr Helseforetaksloven § 50.

Den overdratte avdelingen med tilhørende eiendeler, rettigheter og forpliktelser er overført til Helse Vest Ikt sitt regnskap etter reglene i regnskapsloven og var av ordinær karakter.

Note 2 Virksomhetsinformasjon

Spesifikasjon driftsinntekter

	2018	2017
Avtaleporteføljen	41 656	49 154
Timeprosjekter	9 341	5 422
Inntekter legemidler	31 710	22 634
Basisramme	192 317	135 920
Timefinansiering	10 480	20 745
Div inntekter	1 332	3 920
Sum driftsinntekter	286 836	237 795

Note 3 Lønn og andre godtgjørelser

	2018	2017
Lønninger	167 748	142 332
Refusjon vedr lønn	-6 594	-6 196
Styrehonorar	0	160
Arbeidsgiveravgift	20 470	17 924
Pensjonskostnader inkl aga	27 658	21 850
Andre ytelser	3 875	5 318
Sum lønn- og personalkostnader	213 157	181 388
Gjennomsnittlig antall ansatte	250	244
Gjennomsnittlig antall årsverk	248	242

Fordelt på 127 kvinner (50,8%) og 123 menn (49,2%) pr 31.12.2018
 Sykefraværet var på 3,9% i 2018

Lønn til administrerende direktør (i 1 000 kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Annen godtgjøring	Sum	Ansettelsesperiode
Kjetil Marius Istad	Adm. direktør	1 434	352	29	1 815	1.1-31.12

Divisjonsdirektørene

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Annen godtgjøring	Sum	Ansettelsesperiode
Harald I. Johnsen	divisjonsdirektør	1 305	325	53	1 683	1.1-31.12
Cathrine Moen Fure	divisjonsdirektør	1 096	370	32	1 498	1.1-31.12
Monika Strømmen Jensen	divisjonsdirektør	1 009	266	21	1 296	1.1-31.12
Jannicke Daae Tønjum	divisjonsdirektør	1 306	414	31	1 751	1.1-31.12
Bente Hayes	divisjonsdirektør	1 334	405	20	1 759	1.1-31.12
Silje Jakola-Fjeld	Stabsdirektør	1 061	265	37	1 363	1.1-31.12
Steinar Tore Porsanger-Moen	Økonomidirektør	1 011	346	46	1 403	1.1-31.12
Lars Johan Frøyland	Utviklingsdirektør	1 032	345	33	1 410	1.1-31.12

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 retningsliniene 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 konkurransedyktige, men ikke lønnsledende, sammenliknet med tilsvarende selskaper.
- Selskapene skal bidra til moderasjon i lederlønningen.

Adm. direktørs lønnsbetingelser og følgende årlige justeringer fastsettes av styret. Lønn og godtgjørelse for øvrige ledende ansatte er fastsatt administrativt. I tillegg til fastlønn gis det tilleggsvitelser 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 vitelser utover ovennevnte lønn. Foretakets medarbeidere har ikke incentivilønn. Det finnes ikke variable elementer i Foretakets godtgjørelse til ledende ansatte.

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

Foretaket har en vitelsesbasert pensionsforsikring 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, ifr. Arbeidsmiljølovens § 15-16.

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

Ved fastsettelse av sluttvederlag gjelder følgende prinsipper:

- Avtale om sluttvederlag kan inngås for inntil 12 måneders avtalt lønn.
- Til fradrag i sluttvederlag kommer andre inntekter oppebåret i perioden.
- Sluttvederlag gis kun når det oppstår situasjoner av slik karakter at styret / administrerende direktør av hensyn til virksomhetens videre drift beslutter at den ledende ansatte må avslutte sitt ansettelsesforhold og fratre sin stilling umiddelbart.

Sykehusinnkjøp HF har i 2019 hatt som målsetting å tilby ledende ansatte konkurransedyktige arbeidsvilkår. Lederlønnspolitikken i det foregående regnskapsår har bygd på de prinsipper som er beskrevet over.

Styrehonorar

	2018	2017
Samlet honorar styrets medl.	0	160
Honorar til styreleder	0	80

Det er ikke gitt styrehonorar til styrets medlemmer i 2018.

Revisjonshonorar

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	146	182
Andre tjenester utenfor revisjon	48	10
Sum honorarer	194	192

Note 4 Pensjon

Pensjonsforpliktelse	2018	2017
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	70 325	41 609
Pensjonsmidler	-47 674	-29 766
Netto pensjonsforpliktelse	22 651	11 843
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	2 107	1 101
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-4 482	-2 700
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	20 276	10 244
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	18 529	10 244
 Spesifikasjon av pensjonskostnad	 2018	 2017
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	27 341	20 259
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	1 653	855
Årets brutto pensjonskostnad	28 994	21 114
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-1 583	-545
Administrasjonskostnad	1 025	893
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	28 436	21 462
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	2 645	1 996
Årets netto pensjonskostnad	31 081	23 458
Andre pensjonskostnader		
Sum pensjonskostnader	31 081	23 458
 Spesifikasjon av premiefond	 2018	 2017
Saldo pr 1.1	117 000	35 050
Tilført premiefond	151 000	81 950
Uttak fra premiefond		
Saldo pr 31.12	268 000	117 000
 Økonomiske forutsetninger	 2018	 2017
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,30 %	4,10 %
Årlig lønnsregulering	2,75 %	2,50 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,50 %	2,25 %
Pensjonsregulering	1,73 %	1,73 %
Antall aktive personer med i ordningen	242	240
Antall oppsatte personer med i ordningen	59	27
Antall pensjoner med i ordningen	10	10

Foretaket har en ytelsesbasert tjenstepensjonsordning i KLP (/SPK m.fl). Denne pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenstepensjon.

Ytelsesbaserte pensjonsordninger

Foretaket har en offentlig kollektiv pensjonsordning (sikrede pensjoner) for sine ansatte, som gir en bestemt framtidig pensjonsytelse basert på antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Denne pensjonsordningen tilfredsstiller 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 2018 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2018 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2018. Basert på avkastningen i KLP for 2018 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2018.

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 2018 vært en økning i uamortiserte estimatavvik (tap) jfr. tabellen ovenfor.

I samsvar med god regnskapsskikk, benytter Sykehusinnkjøp HF reglene om "korridor" og fordeling over gjenværende opptjeningstid ved behandling av estimatavvik knyttet til pensjonsordningen. Estimataavvik utover "korridoren" resultatføres med 1/12-del.

Note 5 Varige driftsmidler

	Ombyggings- kostnader	Driftsløsøre inventar verktøy kontorm. Etc	Sum
Anskaffelseskost 1.1	6 810	6 110	12 920
Tilgang	646	1 015	1 661
Avgang	-	46	46
Anskaffelseskost 31.12	7 456	7 079	14 535
Akk avskrivninger 01.01	1 305	1 617	2 922
Årets ordinære avskrivninger	1 132	1 591	2 723
Akk avskrivninger 31.12	2 436	3 208	5 644
Balanseført verdi 31.12	5 020	3 871	8 890
Årets ordinære avskrivninger	1 132	1 591	2 723
Prosentats ord avskrivninger	10-33%	3-33%	-

Sykehusinnkjøp HF har ingen lånekostnader knyttet til aktiverte driftsmidler.

Note 6 Andre fordringer

Andre fordringer består av:

	2018	2017
Forskuddsbetalte kostnader	1 378	811
Refusjon sykepenger/fødselspeng	515	566
Andre kortsiktige fordringer	786	1 632
Sum fordringer	2 679	3 009

Sykehusinnkjøp HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Note 7 Kontanter og bankinnskudd

	2018	2017
Sum bunde kontanter og bankinnskudd	8 237	7 102
Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet	67 410	37 044
Sum kontanter og bankinnskudd	75 647	44 146

Note 8 Egenkapital

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egen- kapital	Årets over- under- skudd	Total egen- kapital
Egenkapital 31.12.2017	5 000	5 600	-6 215	4 385
Egenkapital 1.1.2018	5 000	5 600	-6 215	4 385
Årets resultat			-	-
Egenkapital 31.12.2018	5 000	5 600	-6 215	4 385

Selskapets foretakskapital består av :

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egen- kapital	Total innskutt egen- kapital
Helse Sør Øst RHF	1 250	1 400	2 650
Helse Vest RHF	1 250	1 400	2 650
Helse Midt-Norge RHF	1 250	1 400	2 650
Helse Nord RHF	1 250	1 400	2 650
Sum	5 000	5 600	10 600

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

	2018	2017
Annen påløpt kostnad	5 410	3 352
Påløpt lønn / ikke uttatt ferie	5 276	2 501
Skyldig feriepengar	16 867	16 127
Avsetning revisjonshonorar	20	20
Sum annen kortsiktig gjeld	27 573	22 000

Sykehusinnkjøp HF har ingen gjeld med forfall senere enn ett år.

Note 10 Nærstående parter

Kortsiktige fordringer	2018	2017
Helse Nord RHF	0	174
Helse Midt-Norge RHF	100	555
Helse Vest RHF	0	0
Helse Sør-Øst RHF	535	3 663
Sum	635	4 393

Kortsiktig gjeld	2018	2017
Helse Nord RHF	1 808	2 891
Helse Midt-Norge RHF	8 257	5 034
Helse Vest RHF	6 146	6 972
Helse Sør Øst RHF	4 395	6 395
Sum	20 606	21 292

Nærstående parter

Foretakets nærstående er definert i regnskapslovens § 7-30b og regnskapsforskriftens § 7-30b-1. Vesentlige transaksjoner med nærstående parter framgår i denne og andre noter i årsregnskapet. Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 10.

Foretaket mottar det vesentligste av sine inntekter fra eierne, det vil si Helse Nord RHF, Helse Midt-Norge RHF, Helse Vest RHF og Helse Sør Øst RHF. Transaksjoner med andre regionale helseforetak er i hovedsak knyttet til ordinære inntekter og kostnader som samarbeidspartnere.

Ikke benyttet finansieringsramme i divisjon nasjonale tjenester og fellesfunksjoner avregnes forholdsmessig i tilskuddet som er ytet for året. Ikke benyttet andel av tildelt ramme fra de regionale divisjoner avregnes direkte mot tilskudd fra respektive helseforetak i 2018. Underskuddet i divisjon legemidler avregnes i forhold til salgsstatistikk fra respektive helseforetak. Det regnskapsmessige årsresultat er følgelig kr. 0 i finansregnskapet per 31.12.18.