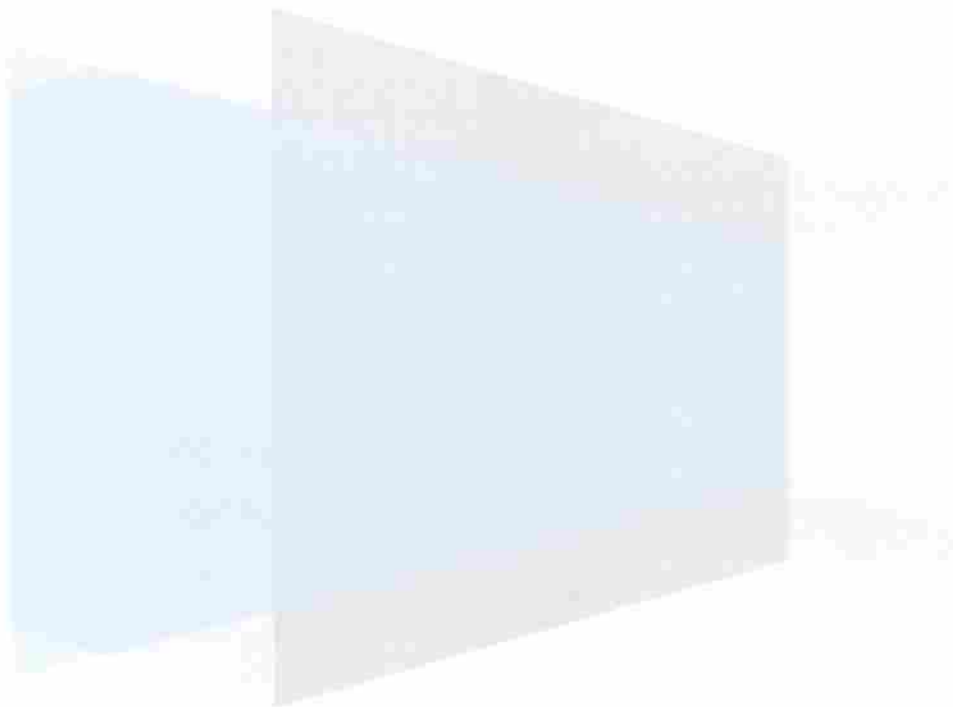




**HELSEHUSET**  
INDRE ØSTFOLD MEDISINSKE KOMPETANSESENTER IKS

## REGNSKAP 2015



# Innholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Hovedoversikter</b>	
Økonomisk oversikt – drift	1
Økonomisk oversikt – investering	2
Balanseregnskapet	3
<b>Noter</b>	
1 Arbeidskapital	5
2 Pensjonsordning	6
3 og 7 Garantier og likviditetsreserve	7
4 Transaksjoner mellom IKS og eierkommunene	8
5 Aksjer og andeler	9
6 Avsetninger og bruk av avsetninger	10
8 Kapitalkonto	11
<b>Detaljer</b>	
Drift	12
Investering	14
Balanse	15



# Regnskapsskjema - Drift

3 Helsehuset - 2015

11.04.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Salgsinntekter	32.715.456,88	1.835.000,00	1.835.000,00	2.117.278,97
Refusjoner	6.546.912,38	36.171.000,00	36.171.000,00	30.050.242,07
Overføringer	11.597.247,00	11.606.000,00	11.606.000,00	11.241.176,00
Andre driftsinntekter	22.050,00	0,00	0,00	17.600,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>50.881.666,26</b>	<b>49.612.000,00</b>	<b>49.612.000,00</b>	<b>43.426.297,04</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønn inkl. sosiale utgifter	40.310.132,58	40.289.000,00	40.289.000,00	34.176.861,26
Kjøp av varer og tjenester	10.628.752,25	7.690.000,00	7.690.000,00	9.372.029,19
Overføringer	2.169.399,88	100.000,00	100.000,00	2.422.112,23
Kalkulatoriske avskrivninger	296.137,84	0,00	0,00	196.083,95
Andre driftsutgifter	1.813.373,65	2.266.000,00	2.266.000,00	2.032.516,93
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsutgifter:</b>	<b>55.217.796,20</b>	<b>50.345.000,00</b>	<b>50.345.000,00</b>	<b>48.199.603,56</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>-4.336.129,94</b>	<b>-733.000,00</b>	<b>-733.000,00</b>	<b>-4.773.306,52</b>
<b>Finansposter:</b>				
Renteinntekter	38.212,51	100.000,00	100.000,00	126.212,28
Renteutgifter	6.440,83	0,00	0,00	5.063,45
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger	296.137,84	0,00	0,00	196.083,95
<b>Ordinært resultat (Res. før interne finansierings</b>	<b>-4.008.220,42</b>	<b>-633.000,00</b>	<b>-633.000,00</b>	<b>-4.456.073,74</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Avsetninger	0,00	1.958.034,31	0,00	0,00
Bruk av tidligere avsetninger	2.047.056,65	2.861.034,31	903.000,00	2.498.039,43
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnsk	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00
<b>Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fina</b>	<b>-1.961.163,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.958.034,31</b>



# Regnskapsskjema - Investering

3 Helsehuset - 2015

11.04.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Investeringer:</b>				
Investeringer i varige driftsmidler	0,00	150.000,00	0,00	826.195,47
Utlån, kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	123.258,00	120.000,00	0,00	96.994,00
<b>Sum investeringer</b>	<b>123.258,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>923.189,47</b>
<b>Finansiering:</b>				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av Anleggsmidler / fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	165.239,09
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap	0,00	270.000,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	123.258,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum finansiering:</b>	<b>123.258,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165.239,09</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-757.950,38</b>

**Regnskapsskjema - BALANSE**

3 Helsehuset - 2015

11.04.2016

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
<b>EIENDELER:</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	1.873.137,26	2.169.275,10
Uttån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	743.759,00	620.501,00
Pensjonsmidler	29.842.009,00	26.422.337,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>32.458.905,26</b>	<b>29.212.113,10</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	-14.659.203,60	-3.536.686,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	1.252.611,32	2.804.844,32
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	16.850.244,42	7.599.822,20
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>3.443.652,14</b>	<b>6.867.980,52</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>35.902.557,40</b>	<b>36.080.093,62</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Disposisjonsfond	0,00	2.721.500,00
Bundne driftsfond	0,00	83.507,03
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-3.919.198,08	-1.958.034,31
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	-123.258,00	-757.950,38
Kapitalkonto	-1.583.499,74	-1.046.218,90
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>-5.625.955,82</b>	<b>-957.196,56</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	34.042.405,00	30.258.332,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Annen langsiktig gjeld	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>34.042.405,00</b>	<b>30.258.332,00</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	7.486.108,22	6.778.958,18
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>7.486.108,22</b>	<b>6.778.958,18</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>35.902.557,40</b>	<b>36.080.093,62</b>
<b>Memoriakonti</b>		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00



## Regnskapsskjema - BALANSE

3 Helsehuset - 2015

11.04.2016

Helsehuset pr 31.12.2015  
Askim, 9.februar 2016

Lisbeth Skjeldrum  
Regnskapsansvarlig

Avlagt 9.2.2016, sist korrigert 11.4.2016

Askim, 11.april 2016

## NOTE 1

## ARBEIDSKAPITAL

<b>Bevilgningsregnskap:</b>	
A Sum anvendelse av midler	55 051 357
B Sum anskaffelse av midler	50 919 879
C (B-A) Anskaff. - anv. av midler	-4 131 478
Endring ubrukte midler eksterne lån	0
<b>Endring i arbeidskapitalen</b>	<b>-4 131 478</b>
<b>Omløpsmidler:</b>	
Endring betalingsmidler	9 250 422
Endring kortsiktige fordringer	-11 122 518
Endring premieavvik	-1 552 233
Endring omløpsmidler	-3 424 328
<b>Kortsiktig gjeld:</b>	
Endring kortsiktig gjeld	-707 150
<b>Endring i arbeidskapitalen</b>	<b>-4 131 478</b>
<b>Avstemming mellom regnskapsdelene</b>	
Endring arbeidskapital bevilgningsregnskapet	-4 131 478
Endring arbeidskapital balanseregnskapet	-4 131 478
Differanse	0

**NOTE 2**

**PENSJONSORDNING**

<b>Årets netto pensjonskostnad spesifiser, jfr § 13-1 nr C</b>	<b>KLP</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 445 254
Rentekostnad	1 296 611
Forventet avkastning	(1 266 061)
Amortisert premieavvik	189 131
Administrasjonskostnad	217
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>3 665 152</b>

<b>Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik pr 31.12. jfr § 13-1 nr. E</b>	<b>KLP</b>
Pensjonsmidler	29 842 009
Pensjonsforpliktelser	33 523 338
Akkumulert premieavvik	1 097 821
Akkumulert arbeidsgiveravgift på premieavvik	154 790
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	519 067

Det er en stor differanse på fjorårets og årets akkumulerte premieavvik. Dette skyldes en bokføringsfeil i årene 2009 til 2014. Da det akkumulerte premieavviket gikk fra å være negativt til positivt ble det ikke endret fortegn i bilaget til bokføring og beløpet ble fortsatt ført som inntekt i stedet for utgift. Dette er meget beklagelig ikke oppdaget - hverken hos regnskapsfører eller revisor i disse 5 årene.

Ved avleggelsen av regnskapet forelå det ingen uttalelse fra revisor.

Korreksjonen ble allikevel bokført da vi sammenlignet våre tall med en beregning fra Bendiksen hos KLP. Revisor har kommet med en muntlig redegjørelse ovenfor daglig leder i forbindelse med gjennomgang av regnskapet.

<b>Beregningsforutsetninger jfr § 13-1 nr. D</b>	<b>KLP</b>
Avkastning på pensjonsmidler	4,65 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %
Årlig regulering av pensjoner under utbetaling	2,20 %

<b>Estimat avvik pr. 01.01. jfr § 13-3 nr. D</b>	<b>KLP</b>
Estimerte pensjonsmidler	26 422 337
Estimatavvik	(544 058)
<b>IB faktisk pensjonsmidler</b>	<b>25 878 279</b>
Estimerte pensjonsforpliktelser	29 784 296
Estimatavvik	(625 728)
<b>IB faktisk pensjonsforpliktelse</b>	<b>29 158 568</b>

<b>Estimatavvik</b>	<b>Årets estimatavvik</b>
Estimatavvik pensjonsmidler KLP	(544 058)
Estimatavvik pensjonsforpliktelser KLP	(625 728)
<b>Netto estimatavvik KLP</b>	<b>(1 169 786)</b>



**NOTE 3**

**GARANTIER**

Denne note er ikke aktuell for Indre Østfold Lokalmedisinske Kompetansesenter IKS

**NOTE 7**

**LIKVIDITETSRESERVE**

Denne note er ikke aktuell for Indre Østfold Lokalmedisinske Kompetansesenter IKS

## NOTE 4

### TRANSAKSJONER MELLOM IKS OG EIERKOMMUNENE

Eierkommune	Kommunenr.	Art	Funksjon	Beløp
Askim Kommune	0124	162000	120	8 864 652,60
		137500	120	615 439,20
Eidsberg Kommune	0125	162000	120	6 230 033,80
Hobøl Kommune	0138	162000	120	3 010 128,50
Marker Kommune	0119	162000	120	2 346 650,50
Skiptvet Kommune	0127	162000	120	2 661 361,00
Spydeberg Kommune	0123	162000	120	3 278 443,20
Trøgstad Kommune	0122	162000	120	4 196 981,00

Det er fakturert ut med 120 - men kommunene bruker ymse funksjoner.

Dette vil det bli en fullstendig gjennomgang av for 2016 - slik at vi kan benytte oss av nettingartene 375/775

## NOTE 5

### OVERSIKT OVER AKSJER OG ANDELER SOM ER FØRT OPP SOM ANLEGGSMIDLER.

	Antall aksjer	Eierandel %	Balanseført verdi
<b>Andeler:</b>			
Egenkapitalinnskudd - KLP			743 759
<b>Sum balanseført verdi aksjer og andeler</b>			<b>743 759</b>

NOTE 6

AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Alle fond	Kostraart	Regnskaps- året	Forrige år
Avsetninger til fond	SUM(530:560)+ 580	634 692	0
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	-2 805 007	-2 498 039
Til avsetning senere år	980	-1 961 164	-2 715 985
<b>Netto avsetninger</b>		<b>-4 131 478</b>	<b>-5 214 024</b>

Disposisjonsfond	Kostraart/ balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 0101	2.56	-2 721 500	-3 769 915
Avsetninger driftsregnskapet	540	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	1940	-1 963 550	-1 048 415
Bruk av avsetninger investerings- regnskapet	0940	-757 950	0
Sum		0	-2 721 500
<b>UB 31.12</b>	<b>2.56</b>	<b>0</b>	<b>-2 721 500</b>
Differanse		0	0

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 0101	2.53	0	0
Avsetninger	548	0	0
Bruk av avsetninger	948	0	0
<b>UB 31.12</b>	<b>2.53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskaps- året	Forrige år
	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
<b>UB 31.12</b>	<b>2.55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 0101	2.51	83 507	630 000
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	-83 507	-546 493
Sum		0	83 507
<b>UB 31.12</b>	<b>2.51</b>	<b>0</b>	<b>83 507</b>
Differanse		0	0

**NOTE nr. 8 - Kapitalkonto**  
**259.900.0000 og 259.900.1000**

DEBET		KREDIT	
1.1.2015 Balanse	1 046 218,90	1.1.2015 Balanse (kapital)	
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og og anlegg	
Salg av utstyr, maskiner		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	296 137,84	Egenkapital KLP Kjøp av aksjer og andeler	123 258,00
Salg av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Utlån	
Avdrag på utlån		Avdrag på eksterne lån	
Avskrivning på utlån		Avsetning til kontantbeholdning	
Bruk av midler fra eksterne lån			
Endring pensjonsforpliktelser	3 739 042,00	Aktivering av pensjonsmidler	3 419 672,00
Endring skyldig arb.g.avg. Av netto pensjonsforpliktelse	45 031,00	Endring skyldig arb.g.avg. Av netto pensjonsforpliktelse	
Bruk av likviditetsreserven		Avsetning til likviditetsreserven	
31.12.2015 BALANSE (Kapital)		31.12.2015 BALANSE (Underskudd i kapital)	1 583 499,74
<b>SUM DEBET</b>	<b>5 126 429,74</b>	<b>SUM KREDIT</b>	<b>5 126 429,74</b>



3 Helsehuset - 2015

11.04.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Salgsinntekter	32.715.456,88	1.835.000,00	1.835.000,00	2.117.278,97
620 ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER, G.	32.715.456,88	1.835.000,00	1.835.000,00	2.117.278,97
Refusjoner	6.546.912,38	36.171.000,00	36.171.000,00	30.050.242,07
700 REFUSJON FRA STATEN	2.870.406,70	2.000.000,00	2.000.000,00	2.026.840,00
710 SYKELØNNSREFUSJON	1.378.247,00	150.000,00	150.000,00	644.330,00
729 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	2.160.050,88	0,00	0,00	2.120.998,23
750 REFUSJON FRA KOMMUNER	133.420,00	0,00	0,00	23.512,00
770 REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	4.787,80	0,00	0,00	14.395,60
775 REFUSJON FRA IKS DER KOMMUNEN/FYLK.	0,00	34.021.000,00	34.021.000,00	25.220.166,24
Overføringer	11.597.247,00	11.606.000,00	11.606.000,00	11.241.176,00
810 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	11.597.247,00	11.606.000,00	11.606.000,00	11.241.176,00
Andre driftsinntekter	22.050,00	0,00	0,00	17.600,00
890 OVERFØRINGER FRA ANDRE (PRIVATE)	22.050,00	0,00	0,00	17.600,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>50.881.666,26</b>	<b>49.612.000,00</b>	<b>49.612.000,00</b>	<b>43.426.297,04</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønn inkl. sosiale utgifter	40.310.132,58	40.289.000,00	40.289.000,00	34.176.861,26
10 FASTLØNN	23.351.274,02	25.788.000,00	25.788.000,00	20.468.476,77
20 LØNN TIL VIKARER	2.639.757,14	1.533.000,00	1.533.000,00	2.090.102,90
30 LØNN TIL EKSTRAHJELP	865.577,88	673.000,00	673.000,00	1.211.084,64
40 OVERTIDSLØNN	1.150.027,63	400.000,00	400.000,00	795.342,09
50 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØ	2.953.573,47	2.832.000,00	2.832.000,00	2.885.379,24
80 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	185.800,00	210.000,00	210.000,00	0,00
90 PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE F	4.290.007,70	4.277.000,00	4.277.000,00	2.540.412,30
99 ARBEIDSGIVERAVGIFT	4.874.114,74	4.576.000,00	4.576.000,00	4.186.063,32
Kjøp av varer og tjenester	10.628.752,25	7.690.000,00	7.690.000,00	9.372.029,19
100 KONTORMATERIELL	57.882,31	98.000,00	98.000,00	72.344,77
105 UNDERVISNINGSMATERIELL	27.675,27	11.000,00	11.000,00	18.099,21
110 MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	1.302.926,41	855.000,00	855.000,00	868.844,39
114 MEDIKAMENTER	1.117.136,10	660.000,00	660.000,00	611.998,26
115 MATVARER	645.496,33	441.000,00	441.000,00	342.282,94
120 SAMLEPOST ANNET FORBRUKSMATERIELL	214.121,21	247.000,00	247.000,00	207.659,83
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERN	412.571,05	461.000,00	461.000,00	387.882,20
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	62.488,70	62.000,00	62.000,00	84.053,20
150 OPPLÆRING, KURS	277.248,32	560.000,00	560.000,00	357.907,76
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSER FOR REIS	69.454,67	154.000,00	154.000,00	63.408,09
170 TRANSPORT/DRIFT AV EGNE OG LEIDE TR	93.232,80	148.000,00	148.000,00	67.997,25
180 ENERGI	-31.036,70	29.000,00	29.000,00	-40.303,51
190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	1.598.636,80	1.996.000,00	1.996.000,00	1.587.068,80
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	381.743,06	401.000,00	401.000,00	335.361,79
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSM	115.995,06	355.000,00	355.000,00	267.878,80
210 KJØP,LEIE OG LEASING AV TRANSPORTMIL	51.993,88	0,00	0,00	58.062,81
220 LEIE AV DRIFTSMIDLER	126.529,54	84.000,00	84.000,00	66.833,50
230 VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER OG NYB	50.464,02	23.000,00	23.000,00	33.485,70
240 SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VA	60.841,74	105.000,00	105.000,00	93.809,54
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD,PÅKOSTNII	0,00	0,00	0,00	3.317,60
260 RENHOLDS- OG VASKERITJENESTER	865.586,79	445.000,00	445.000,00	741.020,81
270 ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENP.	3.127.764,89	555.000,00	555.000,00	3.143.015,45
Overføringer	2.169.399,88	100.000,00	100.000,00	2.422.112,23
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MOM	2.160.050,88	0,00	0,00	2.120.998,23
450 OVERFØRING TIL KOMMUNER	0,00	0,00	0,00	299.950,00
470 OVERFØRING TIL ANDRE (PRIVATE)	9.349,00	100.000,00	100.000,00	1.164,00
Kalkulatoriske avskrivninger	296.137,84	0,00	0,00	196.083,95
590 AVSKRIVNINGER	296.137,84	0,00	0,00	196.083,95
Andre driftsutgifter	1.813.373,65	2.266.000,00	2.266.000,00	2.032.516,93
350 KJØP FRA KOMMUNER	637.411,00	811.000,00	811.000,00	650.034,78
370 KJØP FRA ANDRE (PRIVATE)	560.522,85	872.000,00	872.000,00	444.309,75
375 KJØP FRA IKS DER KOMMUNEN/FYLKESKO.	615.439,80	583.000,00	583.000,00	938.172,40
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsutgifter:</b>	<b>55.217.796,20</b>	<b>50.345.000,00</b>	<b>50.345.000,00</b>	<b>48.199.603,56</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>-4.336.129,94</b>	<b>-733.000,00</b>	<b>-733.000,00</b>	<b>-4.773.306,52</b>



3 Helsehuset - 2015

11.04.2016

**Finansposter:**

Renteinntekter	38.212,51	100.000,00	100.000,00	126.212,28
900 RENTEINNTEKTER	38.212,51	100.000,00	100.000,00	126.212,28
Renteutgifter	6.440,83	0,00	0,00	5.063,45
500 RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDR	6.440,83	0,00	0,00	5.063,45
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger	296.137,84	0,00	0,00	196.083,95
990 MOTPOST AVSKRIVNINGER	296.137,84	0,00	0,00	196.083,95
<b>Ordinært resultat (Res. før interne finansierings</b>	<b>-4.008.220,42</b>	<b>-633.000,00</b>	<b>-633.000,00</b>	<b>-4.456.073,74</b>

**Interne finansieringstransaksjoner:**

Avsetninger	0,00	1.958.034,31	0,00	0,00
530 DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSM	0,00	1.958.034,31	0,00	0,00
Bruk av tidligere avsetninger	2.047.056,65	2.861.034,31	903.000,00	2.498.039,43
930 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMES	0,00	0,00	0,00	903.131,53
940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	1.963.549,62	2.861.034,31	903.000,00	1.048.414,93
950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	83.507,03	0,00	0,00	546.492,97
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnsk	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00
570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKA	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00
<b>Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fina</b>	<b>-1.961.163,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.958.034,31</b>



## Regnskapsskjema - Investering

3 Helsehuset - 2015

11.04.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Investeringer:</b>				
Investeringer i varige driftsmidler	0,00	150.000,00	0,00	826.195,47
120 SAMLEPOST ANNET FORBRUKSMATERIELL	0,00	0,00	0,00	140.732,40
150 OPPLÆRING, KURS	0,00	0,00	0,00	60.392,88
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	0,00	100.000,00	0,00	0,00
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSM	0,00	50.000,00	0,00	443.677,10
230 VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER OG NYB	0,00	0,00	0,00	13.954,00
270 ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENP.	0,00	0,00	0,00	2.200,00
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MOM	0,00	0,00	0,00	165.239,09
Utlån, kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	123.258,00	120.000,00	0,00	96.994,00
529 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	123.258,00	120.000,00	0,00	96.994,00
<b>Sum investeringer</b>	<b>123.258,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>923.189,47</b>
<b>Finansiering:</b>				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av Anleggsmidler / fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	165.239,09
729 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	0,00	0,00	0,00	165.239,09
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Bidrag fra årets driftsbudsjett/regnskap	0,00	270.000,00	0,00	0,00
970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	0,00	270.000,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	123.258,00	0,00	0,00	0,00
530 DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSM	-634.692,38	-757.950,38	0,00	0,00
940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	757.950,38	757.950,38	0,00	0,00
<b>Sum finansiering:</b>	<b>123.258,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165.239,09</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-757.950,38</b>





## Regnskapsskjema - BALANSE

3 Helsehuset - 2015

11.04.2016

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
<b>EIENDELER:</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	1.873.137,26	2.169.275,10
2240800700 Inventar og utstyr etabl. Helsehuset	1.480.656,96	1.657.590,93
2240800710 IKT - etablering Helsehuset 2013	392.480,30	511.684,17
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	743.759,00	620.501,00
2215501100 Egenkapitalinnskudd KLP	743.759,00	620.501,00
Pensjonsmidler	29.842.009,00	26.422.337,00
2205501001 KLP Pensjonsmidler	29.842.009,00	26.422.337,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>32.458.905,26</b>	<b>29.212.113,10</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	-14.659.203,60	-3.536.686,00
2130801010 Periodiserte inntekter	338.057,00	90.294,00
2136100010 Oppgjørskonto moms kompensasjon	417.183,00	583.169,00
2136100911 Sykelønnsrefusjon	71.598,00	23.698,00
2138900512 Kundefordringer Administrasjon 90	-15.537.697,60	-4.293.499,00
2138900514 Kundefordringer Melin (legevakt)	51.656,00	29.118,00
2138900904 Feilutbetalt lønn netto	0,00	30.534,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	1.252.611,32	2.804.844,32
2195501001 KLP premieavvik	1.097.821,00	2.461.158,00
2196401001 KLP AGA premieavvik	154.790,32	343.686,32
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	16.850.244,42	7.599.822,20
2100000010 Kasse	9.394,00	8.831,00
2100701000 Skattetrekkkonto 1100.11.43931	1.175.775,00	1.232.735,00
2103200001 Askim spb 1100.11.41068 Folio	14.751.197,51	1.035.608,27
2103200006 Askim spb 1100.50.50385 Ocr Visma	55.898,92	5.038.995,66
2103206800 Askim spb 1100.40.51485 Terminal	751.086,97	212.619,69
2103206801 DNB 1503.16.18018 Natssafe	106.892,02	71.032,58
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>3.443.652,14</b>	<b>6.867.980,52</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>35.902.557,40</b>	<b>36.080.093,62</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Disposisjonsfond	0,00	2.721.500,00
2560806801 Fond ØHD	0,00	2.721.500,00
Bundne driftsfond	0,00	83.507,03
2510806800 Fond Prosjekt sykehjem	0,00	83.507,03
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-3.919.198,08	-1.958.034,31
2590001000 Regnskapsmessig merforbruk	-3.919.198,08	-1.958.034,31
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	-123.258,00	-757.950,38
2597001000 Udekket i investeringsregnskapet	-123.258,00	-757.950,38
Kapitalkonto	-1.583.499,74	-1.046.218,90
2599000000 Kapitalkonto anlegg	2.365.359,05	2.365.359,05
2599001000 Kapitalkonto	-3.948.858,79	-3.411.577,95
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>-5.625.955,82</b>	<b>-957.196,56</b>



3 Helsehuset - 2015

11.04.2016

Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	34.042.405,00	30.258.332,00
2405506801 KLP Pensjonsforpliktelse	33.523.338,00	29.784.296,00
2406406801 KLP AGA.netto pensjonsforpliktelse	519.067,00	474.036,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Annen langsiktig gjeld	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>34.042.405,00</b>	<b>30.258.332,00</b>
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	7.486.108,22	6.778.958,18
2320800904 Arbeidsgiveravgift lønn (motpost)	601.082,00	604.579,00
2320800905 Arbeidsgiveravgift lønn (motpost)	6.148,89	-11.258,16
2320801040 Gjennomgangskonto	9.917,00	12.554,00
2320801060 Gjennomgangskonto - nattsafe	-5.955,00	0,00
2320801180 Periodiserte kostnader	363.438,13	-77.994,96
2322000010 Leverandørgjeld	1.579.582,84	1.734.781,74
2326100901 AGA påløpte feriepenger, dette år	458.901,12	403.147,44
2326100903 AGA utbetalte feriepenger, forrige	0,00	-250,98
2326400922 Påleggstrekk	1.188,00	1.606,00
2326400923 Forskuddstrekk	1.175.775,00	1.218.509,00
2328900949 Fagforening, OU-Fond forsikring mm	-640,00	0,00
2328900950 Feriepenger avsatt dette år	3.296.670,24	2.893.285,10
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>7.486.108,22</b>	<b>6.778.958,18</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>35.902.557,40</b>	<b>36.080.093,62</b>
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00