

Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

(Beløp i 1 000 kroner)

		Pasientreiser HF	
	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Aktivitetsbaserte inntekter	1, 15	200 699	190 012
Sum driftsinntekter		200 699	190 012
Varekostnader	14	1 611	2 052
Lønn og andre personalkostnader	2, 9	90 863	92 561
Ordinære avskrivninger	3, 4	31 122	29 189
Nedskrivninger	3	9 766	
Andre driftskostnader	2, 14, 15	68 155	67 419
Sum driftskostnader		201 517	191 220
Driftsresultat		-819	-1 208
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter	6	946	1 580
Finanskostnader	10	127	372
Netto finansposter		819	1 208
ÅRSRESULTAT		-	-
DISPONERING			
Overført til annen egenkapital	7, 8	-	-

Balanse 31.12.

(Beløp i 1 000 kroner)

		Pasientreiser HF	
	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler	3	62 086	80 417
Sum immaterielle eiendeler		62 086	80 417
Varige driftsmidler			
IKT	4	1 468	809
Inventar og utstyr	4	650	604
Sum varige driftsmidler		2 118	1 413
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
KLP, andel av oppsamlet egenkapitaltilskudd		2 050	1 721
Sum Investeringer i aksjer og andeler		2 050	1 721
Sum anleggsmidler		66 254	83 551
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer			
Konserninterne kundefordringer	5	68 355	63 116
Andre kortsiktige fordringer	5	3 553	4 008
Sum kortsiktige fordringer		71 908	67 123
Bankinnskudd	6	96 018	127 371
Sum omløpsmidler		167 926	194 495
SUM EIENDELER		234 180	278 046

Balanse 31.12.

(Beløp i 1 000 kroner)

	Note	Pasientreiser HF 2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Foretakskapital	8	17 600	17 600
Sum innskutt egenkapital		17 600	17 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8	71 517	71 517
Sum opptjent egenkapital		71 517	71 517
Sum egenkapital		89 117	89 117
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9	21 802	16 353
Justeringsforpliktelse Grenland Næringspark		-	73
Sum avsetning for forpliktelser		21 802	16 425
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	10	11 883	23 767
Sum annen langsiktig gjeld		11 883	23 767
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 590	17 215
Skyldig offentlige avgifter	11	5 609	5 113
Annen kortsiktig gjeld	12	11 179	15 409
Mellomværende eiere refusjon	13	81 000	111 000
Sum kortsiktig gjeld		111 378	148 737
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		234 180	278 046

Skien, 30. mars 2022

Line Alfarrustad
Styrets leder

Bente Aae
Styrets nestleder

Frøde E. Eilertsen
Styremedlem

Reidun M. Rømo
Styremedlem

Geir Kristoffersen
Styremedlem

Ken Roger Seljelv-Valen
Styremedlem

Gunn Elisabeth B. Høvik
Styremedlem

Rita Kilvær
Administrerende direktør

Kontantstrømoppstilling 01.01. - 31.12.

(Beløp i 1 000 kroner)

	Pasientreiser HF	
	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:		
Årsresultat	-	-
Ordinære avskrivninger	31 122	29 189
Nedskrivning	9 766	-
Forskjell kostnadsført pensjon og inn/utbetalinger	6 263	2 517
Endring i varelager	-	-
Endring i fordring eiere (kundeordringer)	-5 239	3 472
Endring i leverandørgjeld (eksterne)	-3 626	-7 889
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-4 165	-1 584
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	34 121	25 704
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:		
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-1 769	-934
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	-21 493	-21 108
Utbetaling ved kjøp av finansielle eiendeler	-329	-401
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-23 591	-22 443
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:		
Innbetaling av foretakskapital		
Tilbakebetaling av Mellomværende eiere refusjon	-30 000	
Nedbetaling av lånegjeld	-11 883	-11 883
Netto kontantstrøm finansieringsaktiviteter	-41 883	-11 883
Netto endring i likviditetsbeholdning	-31 353	-8 622
Likviditetsbeholdning pr. 01.01.	127 371	135 993
Likviditetsbeholdning pr. 31.12.	96 018	127 371

Bankinnskudd pr. 31.12.2021 er TNOK 96 018

Regnskapsprinsipper

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

Inntektene for 2021 er aktivitetsbaserte og inntektsføres i den perioden de knytter seg til.

Klassifisering av balanseposter:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer forøvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

Førsteårs avdrag på langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost på anskaffelsestidspunktet og avskrives lineært over forventet brukstid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningene ikke lenger er tilstede.

Immatrielle driftsmidler balanseføres og avskrives over dets forventede levetid. Driftsmidlene avskrives fra det tidspunkt det tas i bruk.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år samt en kostpris på over kr. 50.000,-. Driftsmidlet avskrives fra det tidspunkt det tas i bruk.

Fordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Eierne av Pasientreiser HF er fire regionale helseforetak som ikke er skattepliktige.

Regnskapsføring av pensjonskostnader skjer i samsvar med Norsk regnskapsstandard, NRS 6 Pensjonskostnader.

Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser etter sluttlønnsprinsippet. Disse er i hovedsak avhengige av antall opptjeningsår, stillingsfaktor og lønnsnivå ved nådd pensjonsalder.

Pensjonsytelsene samordnes med folketrygdens ytelser. Foretakets pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenestepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordningene.

I tillegg til den ordinære tjenestepensjonsordningen kommer ytelser i form av Avtalefestet pensjon (AFP) til aldersgruppen 62 til 66 år. AFP etter 65 år er dekket med tilskudd og utjevnet på risiko-fellesskapet i den enkelte "multiemployer plan".

Kontantstrømpoppstillingen viser netto endring i likviditetsbeholdningen, utarbeidet etter indirekte metode.

Kontantstrømmene vises ved inndeling i selskapets ordinære virksomhet, investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter.

Noter

NOTE 1 - INNTEKTER

(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER		
Basistjenester	200 699	189 988
Andre driftsinntekter	-	24
Sum driftsinntekter	200 699	190 012

NOTE 2 - LØNNSVILKÅR LEDERE, LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE M.M

Pasientreiser HF definerer personer i stillingene administrerende direktør og avdelingsdirektører/ avdelingsledere som inngår i ledergruppen, som ledende ansatte. Pasientreiser HF følger retningslinjer for ansettelsesvilkår for ledere i statlige foretak og selskaper (fastsatt av Nærings- og fiskeridepartementet 13.02.15) hvor hovedprinsippet er at:

Lederlønningene i selskaper med helt eller delvis statlig eierskap skal være konkurransedyktige, men ikke lønnsledende. Det skal legges vekt på moderasjon.

Det er den 30.4.21 fastsatt nye retningslinjer fra staten knyttet til lederlønn. Foretaket har registrert at det er kommet nye retningslinjer. Disse blir implementert i 2022.

Redegjørelse for lederlønnspolitikken i 2021, styresak 15-2022

Styret i Pasientreiser HF mener at lederlønnspolitikken i 2021 har vært i tråd med statlige retningslinjer. Pasientreiser HF har i 2021 hatt som målsetting å tilby ledende ansatte konkurransedyktige arbeidsvilkår.

Lønn og godtgjørelse til administrerende direktør er fastsatt av styrets leder og nestleder etter fullmakt fra styret, behandlet i styresak 65-2020. Lønn og godtgjørelse for øvrige ledende ansatte er fastsatt administrativt. I tillegg til fastlønn gis det tilleggssytelser som fri mobiltelefon og dekning av bredbånd til hjemmekontor.

Administrerende direktør, konstituert administrerende direktør og øvrige ledende ansatte har ordinære pensjonsbetingelser via KLP og har ingen avtale om tilleggspensjon.

Under gitte forutsetninger har administrerende direktør rett på etterlønn i 12 måneder fra fratreddesdato. Konstituert administrerende direktør har ikke avtale om etterlønn.

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styremedlemmer.

(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2021	2020
Gjennomsnittlig antall ansatte	133	140
Gjennomsnittlig antall årsverk	129	136
Gjennomsnittlige antall årsverk innleie	0	2

LØNN TIL LEDENDE ANSATTE 2021:

Navn	Tittel	Fra - Til	Lønn	Pensjon	Andre godtgjørelser	SUM	Avtalt lønn
Rita Kilvær	Adm. direktør	01.04.-31.12.	981	109	11	1 102	1 500
Per M. Halvorsen	Direktør virksomhetsstyring	01.01.-31.12.	1 207	222	4	1 433	1 106
Vibeke Jørgensen	Leder for eier- og styreoppfølging	01.01.-31.12.	926	137	7	1 070	879
Hilde Holt	Direktør Fag & Kvalitet	01.01.-31.12.	1 066	219	5	1 290	1 026
Roy Smelien	Leder reiser med rekvisisjon	01.01.-31.12.	1 001	165	14	1 180	963
Kjetil Dahl	Leder reiser uten rekvisisjon	01.01.-31.12.	1 001	172	8	1 181	963
David Låås	Leder teknologi og utvikling	01.01.-31.12.	965	156	5	1 127	924
Sum lønn ledende ansatte			7 147	1 181	55	8 383	7 362

Tidligere direktør M. Kobro har avtale om etterlønn og får utbetalt dette i opptil 12 mnd fra fratreddesestidspunkt. Lønn fra eventuell ny arbeidsgiver kommer til fratrekk i etterlønnen fra tidspunktet det nye arbeidsforholdet er aktivt. Det er i 2021 utbetalt etterlønn på TNOK 211 knyttet til denne avtalen.

KOSTNADSFØRT GODTGJØRELSE TIL REVISOR

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	115	190
Skatterådgivning	-	80
Sum godtgjørelse til revisor	115	270

NOTE 3 - IMMATERIELLE EIENDELER
(Beløp i 1 000 kroner)

	P360, OCR	E - læring Personal- portal	Webportal	ATOM	PASIENTREISER HF Overført
Anskaffelseskost 01.01.21	7 139	1 230	706	-	9 074
Tilgang/ avgang	-	-	-	1 641	1 641
Anskaffelseskost 31.12.21	7 139	1 230	706	1 641	10 715
Akk avskrivninger pr 31.12.21	7 139	1 230	706	-	9 074
Balanseført verdi 31.12.21	-	-	-	1 641	1 641
Årets ordinære avskrivninger	37	-	-	-	37
Økonomisk levetid	3 - 5 år	5 år	4 år	4 år	

(Beløp i 1 000 kroner)

	Radar, Ctrl, Sonic	NISSY	PRO	RMR	Andre prosjekter u.	PASIENTREISER HF eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.21	22 875	19 072	167 112	5 174	8 530	231 837
Tilgang/ avgang	1 788	1 122	11 821	3 886	-8 530	11 728
Anskaffelseskost 31.12.21	24 663	20 194	178 933	9 059	-	243 565
Akk avskrivninger pr 31.12.21	21 397	18 027	131 433	1 547	-	181 478
Balanseført verdi 31.12.21	3 267	2 167	47 500	7 512	-	62 086
Årets ordinære avskrivninger	1 374	1 226	26 387	1 035	-	30 058
Økonomisk levetid	3-6 år	3 år	6 år	5 år	Ingen avskr.	

* Prosjekt Samkjøring som er besluttet nedlagt av styret, er nedskrevet med totalt 23,46 MNOK i 2018 og 2019, samt 9,77 MNOK i 2021.
Det totale beløpet som er nedskrevet er trukket fra anskaffelseskost i tabellen ovenfor. Gjenstående bokført verdi av prosjekt Samkjøring er kr 0.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER
(Beløp i 1 000 kroner)

	IKT	Inventar utstyr	PASIENTREISER HF Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.21	6 604	2 954	9 558
Tilgang/ avgang	-2 556	-1 534	-4 090
Anskaffelseskost 31.12.21	4 048	1 420	5 468
Akk avskrivninger pr 31.12.21	2 580	770	3 350
Balanseført verdi 31.12.21	1 468	650	2 118
Årets ordinære avskrivninger	699	365	1 064
Økonomisk levetid	3 - 5 år	5 - 10 år	

NOTE 5 - KORTSIKTIGE FORDRINGER
(Beløp i 1 000 kroner)

	2021	2020
SPESIFISERING AV POSTER		
Fordringer tjenester (drifts- og tilleggstjenester) HF og RHF	6 204	3 551
Fordringer refusjoner (enkeltoppgjør) HF	62 151	59 565
Andre fordringer/ kortsiktige fordringer	1 460	2 074
Andre fordringer/ forskuddsbetalte kostnader	2 093	1 934
Andre fordringer/ Helse Sør-Øst RHF, Nøytral merverdiavgift for helseforetak	-	-
Sum kortsiktige fordringer	71 908	67 123

NOTE 6 - BANKINNSKUDD
(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2021	2020
BUNDNE KONTI		
Innestående skattetrekksmidler	3 109	2 749
FRIE KONTI		
Bankinnskudd	92 909	124 622
Sum bankinnskudd	96 018	127 371

Renter bankinnskudd er inntektført med 946 TNOK i 2021, presentert som finansinntekter i resultatregnskapet.

NOTE 7 - ANNEN EGENKAPITAL
(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2021	2020
Helse Sør-Øst RHF	28 607	28 607
Helse Vest RHF	14 303	14 303
Helse Midt-Norge RHF	14 303	14 303
Helse Nord RHF	14 303	14 303
Sum andel annen egenkapital	71 517	71 517

NOTE 8 - ENDRING I TOTAL EGENKAPITAL

	Selskaps- kapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital 01.01.	17 600	71 517	89 117
Årets resultat			-
Egenkapital 31.12.	17 600	71 517	89 117

NOTE 9 - PENSJONER
(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2021	2020
PENSJONSFORPLIKTELSE		
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	95 323	79 301
Pensjonsmidler	-81 924	-70 893
Netto forpliktelse før AGA	13 399	8 408
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 889	1 185
Ikke resultatført aktuarielt gevinst inkl.aga	6 514	6 759
Netto forpliktelse etter AGA	21 802	16 353

PENSJONSKOSTNADER

Nåverdi av årets opptjening	11 554	10 902
Rentekostnad	1 534	1 745
Brutto pensjonskostnad	13 087	12 647
Forventet avkastning	-2 272	-2 257
Administrasjonskostnad	391	423
Resultatført aktuarielt tap inkl. aga	-	-
Resultatført planendring	-	-
Arb giv avgift av netto pensjonskostnad inkl adm. kostnad	1 580	1 460
Netto pensjonskostnad inkl AGA og adm. kostnad	12 786	12 273

Økonomiske forutsetninger pensjon:

Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
Lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,50 %	2,00 %
Forventet pensjonregulering	1,73 %	1,24 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,70 %	3,10 %

NOTE 10 - ANNEN LANGSIKTIG GJELD
(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2021	2020
SPESIFISERING AV POSTER		
Helse Vest RHF	2 377	4 753
Helse Midt-Norge RHF	2 377	4 753
Helse Nord RHF	2 377	4 753
Helse Sør-Øst RHF	4 753	9 507
Sum annen langsiktig gjeld	11 883	23 767
Kortsiktig del av langsiktig gjeld	11 883	11 883

I forbindelse med prosjektet Mine Pasientreiser er det inngått låneavtaler med de 4 regionale helseforetakene om finansiering av investeringen. Lånene beløper seg til 71,3 MNOK. Tilbakebetalingen, som går over 6 år, har begynt i 2017 med en nedbetaling på 11,9 MNOK per år. Renten beregnes etter flytende rente gitt av Helse- og Omsorgsdepartementet til de regionale helseforetakene. Kostnadsførte lånerenter i 2021 er 105 TNOK, presentert som finanskostnader i resultatregnskapet.

NOTE 11 - SKYLDIG OFFENTLIGE AVGIFTER
(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2021	2020
SPESIFISERING AV POSTER		
Forskuddstrekk og påleggstrekk	3 108	2 746
Merverdiavgift	-	-
Arbeidsgiveravgift	2 501	2 368
Sum offentlig gjeld	5 609	5 113

NOTE 12 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD
(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2021	2020
SPESIFISERING AV POSTER		
Skyldig lønn	-	1 003
Avsetning for feriepenger	7 928	7 783
Avsetning for påløpte reisekostnader	49	2
Annen kortsiktig gjeld	-	-
Overskudd som skal tilbakebetales til eierne	3 201	6 621
Sum annen kortsiktig gjeld	11 179	15 409

NOTE 13 - INNBETALT LIKVIDITETSRESERVE REFUSJONER EIERE
(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2021	2020
Helse Sør-Øst RHF	32 838	45 000
Helse Vest RHF	14 595	20 000
Helse Midt-Norge RHF	13 135	18 000
Helse Nord RHF	20 432	28 000
Sum innbetalt likviditetsreserve refusjoner RHF	81 000	111 000

Det er innbetalt 111 MNOK fra de regionale helseforetakene for å finansiere kapitalbehovet som oppstår ved at refusjonsutbetalinger til pasienter skjer daglig, mens innbetaling til selskapet fra helseforetakene, som skal bære kostnaden, skjer etterskuddsvis gjennom fakturering. I 2021 ble det betalt tilbake 30 MNOK ifm gjennomgang av kapitalbehov for foretaket. Selskapets fordringer på helseforetakene ifm refusjonsutbetalinger (enkeltoppgjør) fremgår av note 5.

NOTE 14 - VAREKOSTNADER OG ANDRE DRIFTSKOSTNADER
(Beløp i 1 000 kroner)

PASIENTREISER HF

	2021	2020
VAREKOSTNADER		
Brev og konvolutter	11	49
Porto ut- og inngående post	1 159	1 460
Gebyr utbetalinger	311	340
Driftsmaterialer	131	203
Varekostnader	1 611	2 052
ANDRE DRIFTSKOSTNADER		
Sum kostnader lokaler	7 327	7 103
Sum leie av maskiner og utstyr	617	396
Sum kostnadsførte anskaffelser	800	997
Sum reparasjoner og vedlikehold	52 405	52 389
Sum eksterne honorarer	3 421	2 552
Sum kontorkostnader	1 977	2 454
Sum reisekostnader	739	581
Sum samarbeidsfora, fagmøter og kontingenter	1 097	843
Sum andre kostnader	-228	105
Andre driftskostnader	68 155	67 419

NOTE 15 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER
(Beløp i 1 000 kroner)

PASIENTREISER HF

	2021	2020
SELSKAPETS TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER		
A) Salg av varer og tjenester	200 699	189 988
Salg av tjenester: (Basis- / Tilleggs- og andre fakturerte tjenester)	200 699	189 988
- Helse Sør-Øst RHF (Basistjenester)	80 794	75 286
- Helse Vest RHF (Basistjenester)	27 236	25 381
- Helse Stavanger HF (Basistjenester)	2 474	2 323
- Helse Fonna HF (Basistjenester)	2 777	2 792
- Helse Bergen HF (Basistjenester)	2 616	2 318
- Helse Førde HF (Basistjenester)	4 145	4 308
- Helse Midt-Norge RHF (Basistjenester)	39 949	38 062
- Helse Nord RHF (Basistjenester)	27 285	25 379
- Helgelandssykehuset HF (Basistjenester)	2 578	2 676
- Norlandssykehuset Lofoten (Basistjenester)	3 017	3 281
- Universitetssykehuset Nord-Norge HF (Basistjenester)	4 960	4 937
- Finnmarkssykehuset HF (Basistjenester)	2 868	3 246
B) Kjøp av varer og tjenester	42 506	41 487
Kjøp av tjenester:	42 506	41 487
- Foretak kontrollert av ledende ansatt		
- Helse Sør-Øst RHF	550	800
- Sykehuset Innlandet HF	479	475
- Helse Førde HF	9	316
- Helgelandssykehuset HF	507	507
- Finnmarkssykehuset HF	-	7
- Sykehuspartner HF	3 765	3 007
- Norsk Helsennett SF	37 195	36 360
- Direktoratet for Forvaltning og økonomistyring	1	5
- Sykehusinnkjøp HF	-	10

Det er ingen i styret eller ledelsen ved Pasientreiser HF som har eierinteresser hos noen kunder eller leverandører til Pasientreiser HF.