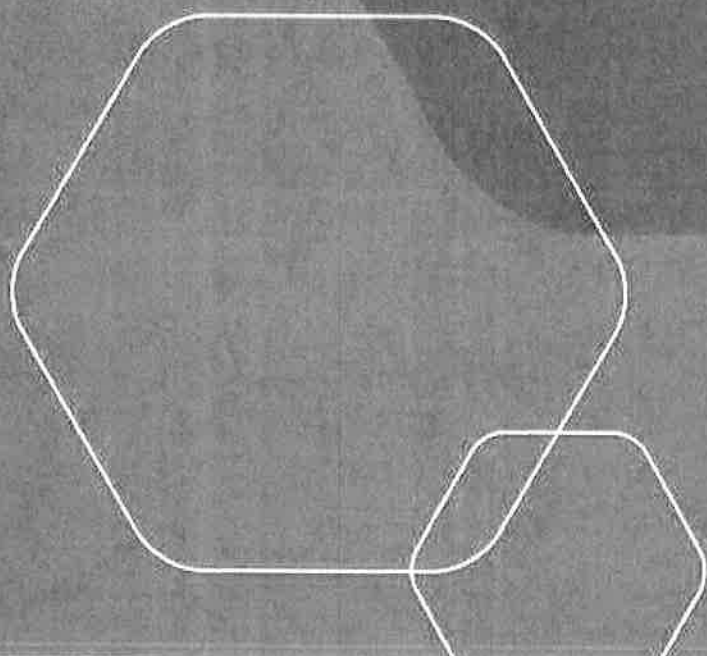


Årsregnskap 2021

Martina Hansens Hospital AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 985 962 170

RESULTATREGNSKAP

MARTINA HANSENS HOSPITAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Driftsinntekter	1, 2	220 061 409	235 210 220
Grunnfinansiering	2	172 669 000	164 925 825
Sum driftsinntekter		392 730 409	400 136 044
Varekostnad		51 069 426	45 952 244
Lønnskostnad	3	279 938 749	272 931 832
Avskrivning av driftsmidler	5	8 769 555	8 330 128
Nedskrivning av driftsmidler	5	0	8 953 767
Annen driftskostnad	7	62 105 205	63 760 478
Sum driftskostnader		401 882 935	399 928 450
Driftsresultat		-9 152 526	207 595
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekt	10	2 185 346	1 960 801
Finanskostnad		90 063	95 016
Resultat av finansposter		2 095 283	1 865 785
Ordinært resultat		-7 057 243	2 073 380
Årsresultat		-7 057 243	2 073 380
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	2 073 380
Overført til udekket tap		7 057 243	0
Sum overføringer		-7 057 243	2 073 380

BALANSE**MARTINA HANSENS HOSPITAL AS**

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Leide lokaler og bygningsmessig utstyr		25 903 813	27 591 956
Medisin-teknisk utstyr		12 165 514	9 987 815
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		9 719 602	9 425 353
Sum varige driftsmidler	5	47 788 929	47 005 124
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	10	115 515 871	103 653 242
Egenkapitaltilskudd KLP	4	22 452 146	21 128 839
Pensjonsmidler	4	22 807 838	24 698 144
Sum finansielle anleggsmidler	4	160 775 855	149 480 225
Sum anleggsmidler		208 564 783	196 485 349
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	1 998 014	2 462 257
FORDRINGER			
Kundefordringer		2 929 330	14 562 526
Andre kortsiktige fordringer		5 583 217	7 226 679
Sum fordringer		8 512 547	21 789 205
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	28 675 542	42 354 958
Sum omløpsmidler		39 186 102	66 606 420
Sum eiendeler		247 750 886	263 091 769

BALANSE**MARTINA HANSENS HOSPITAL AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	9 274 000	9 274 000
Sum innskutt egenkapital		10 274 000	10 274 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	135 823 854	142 881 097
Sum opptjent egenkapital		135 823 854	142 881 097
Sum egenkapital		146 097 854	153 155 097
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Pensjonsforpliktelser	4	25 108 332	13 613 717
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		7 772 565	17 062 471
Skyldig offentlige avgifter		20 444 397	18 700 337
Annen kortsiktig gjeld	7	48 327 738	60 560 147
Sum kortsiktig gjeld		76 544 699	96 322 955
Sum gjeld		101 653 031	109 936 672
Sum egenkapital og gjeld		247 750 886	263 091 769

13.06.2022

Styret i Martina Hansens Hospital AS

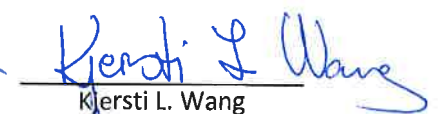

 Carsten Andreas Mellbye
 Styreleder


 Hilde Vik Matre
 Styremedlem


 Marianne Hagen
 Styremedlem


 Marit Hamkoll
 Styremedlem


 Per Skaugen Bleikelia
 Daglig leder


 Kjersti L. Wang
 Styremedlem


 Jannicke S. Karlengen
 Styremedlem


 Lars K. Bjune
 Styremedlem

INDIREKTE KONTANTSTRØM

MARTINA HANSENS HOSPITAL AS

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-7 057 243	2 073 380
Ordinære avskrivninger		8 769 555	8 330 128
Nedskrivning anleggsmidler		0	8 953 767
Endring i varelager		464 243	438 331
Endring i kundefordringer		11 633 196	-9 484 805
Endring i leverandørgjeld		-9 289 906	3 208 005
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonso		13 384 921	-8 060 949
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-8 844 886	23 544 990
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		9 059 880	29 002 848
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-9 553 360	-10 269 304
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		-1 323 307	-1 504 053
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-10 876 667	-11 773 357
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Lån til morselskap		11 862 628	-7 516 647
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-11 862 628	7 516 647
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-13 679 416	24 746 137
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		42 354 958	17 608 820
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		28 675 542	42 354 957

NOTER TIL REGNSKAPET 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt om regnskapet

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

Prinsipper for inntektsføring

Driftsinntektene til hospitalet kan i hovedsak deles i to: fast grunnfinansiering fra Helse Sør-Øst RHF og aktivitetsbaserte inntekter. Grunnfinansieringen består av basisramme drift samt øremerkede statstilskudd. Grunnfinansieringen tildeles fra Helse Sør-Øst RHF som fast bevilgning til drift av selskapet.

Aktivitetsbaserte inntekter består av ISF-inntekter (ISF = innsatsstyrt finansiering), polikliniske inntekter (refusjoner fra HELFO og egenandeler), gjestepasientinntekter og inntekter fra selvbetalende pasienter. Oppførte ISF-inntekter er basert på koding i Norsk Pasient Register (NPR). Det er fokus fra hospitalets side på betydningen av riktig koding for å få vist korrekte inntektstall.

Andre inntekter tilknyttet kjernevirksomheten er leieinntekter fra personalboliger, foreldrebetaling i personalbarnehage, basseng og parkering.

Grunnfinansieringen inntektsføres i den perioden den knytter seg til, mens ISF-inntekter og poliklinikkinntekter inntektsføres i den perioden aktiviteten er utført, det vil si den perioden helsetjenesten er utført. Det vil være en viss usikkerhet knyttet til inntekter inntil avregningsutvalget har avgitt endelig uttalelse om datagrunnlaget som ligger til grunn for de aktivitetsbaserte inntektene. Ved vesentlig usikkerhet knyttet til mulige opptjente inntekter foretas avsetninger basert på beste estimat på hva forventet inntekt blir. Vanlige foreldelsesregler blir brukt for å vurdere disse fordringene. Leieinntekter, foreldrebetaling og tilskuddene inntektsføres i den perioden inntekten er opptjent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Første års avdrag klassifiseres som kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til bruksverdi (= anskaffelseskost) og avskrives lineært over brukstiden. Anleggsmidler nedskrives dersom de ikke lenger vil være i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad en kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av identifiserbare eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende.

Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Varer

Varer er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for de øvrige kundefordringene en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over tre år, samt en kostpris på over kr. 100.000.

Finansielle anleggsmidler

Egenkapitalinnskudd i KLP er vurdert til historisk kost.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang.

Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler. Ansatte i selskapet blir trukket i pensjonsinnbetaling med 2% av grunnlag utbetalt lønn. I noten presenteres pensjonskostnaden brutto ved at ansattrekk inngår som reduksjon av lønnskostnadene.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Bundne midler er klassifisert som bankinnskudd.

Skatt

Martina Hansens Hospital skal ikke ha erverv som formål, og er heleid av Stiftelsen Martina Hansens Hospital. Det er derfor fritatt fra skatteplikt i henhold til Skatteloven § 2-32

Note 2 - Inntekter

Totale ordinære driftsinntekter	2021	2020
Basisramme - Fast grunnfinansiering	172 669 000	164 925 825
ISF inntekter	159 992 932	141 074 107
Poliklinikkinntekter	20 699 006	17 843 809
Barnehageinntekter	11 689 935	11 171 067
Øvrige inntekter	7 246 659	9 515 735
Kompensasjonsordning fra Helse Sør-Øst Covid 19*	19 787 566	54 900 000
Inntekter kantine og basseng	472 919	486 019
Inntekt utleie lokaler	172 392	219 484
Sum	392 730 409	400 136 044

Inntektene til MHH kommer hovedsaklig av finansiering fra Helse Sør-Øst, egenandeler og overføringer fra Helfo. Finansieringen fra Helse Sør-Øst består av en fast grunnfinansiering og en aktivitetsbasert finansiering. ISF inntekter og Poliklinikkinntekter utgjør Sykehusets aktivitetsbaserte inntekter. Egenandeler og overføringer fra Helfo er for poliklinikk undersøkelser.

* Summen av flere tildelinger knyttet til kompensasjonsordningen gjennom beredskapsavtalen med Helse Sør-Øst. Deler av beløpet er rammetilskudd og deler er bortfall av variable inntekter.

Aktivitetsbaserte inntekter pr. virksomhetsområde

	2021	2020
Somatikk	181 024 550	159 098 634
Sum	181 024 550	159 098 634

Aktivitetsbaserte inntekter geografisk fordelt	2021	2020
Pasienter hjemmehørende i opptaksområdet til tidligere Helse Øst RHF	169 450 921	149 569 579
Honorar og tilleggshonorar for pasienter hjemmehørende i resten av landet	11 573 629	9 529 055
Sum	181 024 550	159 098 634

Aktivitetstall somatikk egen region	2021	2020
DRG-poeng inneliggende pasienter	3 967	3 644
DRG-poeng dagbehandling	893	640
DRG-poeng poliklinisk behandling	1 494	1 459
Inntektsgivende polikliniske konsultasjoner	35 036	32 052

DRG-systemet klassifiserer sykehusopphold i grupper som er medisinsk og ressursmessig tilnærmet homogene. Produksjonen av DRG satser som inngår i forløpspakker blir satt til estimert verdi gitt av ISF regelverket.

Inntektene i DRG-systemet er i 2021 satt til 50% av full DRG-pris på 46 719, det vil si 23 360 NOK per DRG poeng.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn- og personalkostnader	210 135 085	218 603 008
Arbeidsgiveravgift	30 354 016	28 687 040
Pensjonskostnader eks AGA	39 449 648	25 641 785
Sum	279 938 749	272 931 832

Per 31.12.2021 var det 328,5 årsverk ved MHH AS, fordelt på 374 ansatte.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	1 660 220	610 000
Feriepenger	189 152	0
Pensjonsutgifter	25 030	0
Annen godtgjørelse	133 529	0

- Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til adm. dir, styreformannen eller andre nærstående parter.
- Adm. dir. har ingen sluttavtaler utover sine ordinære lønnsavtaler.
- Nåværende adm. dir hadde per 31.12.2021 en årslønn på 1.660.220,-.

REVISOR:

Revisjonshonorar for 2021 (ekskl. mva):

Lovpålagt revisjon	389 883
Andre attestasjonstjenester	0
Annen bistand	3 402
Sum revisjonshonorar	393 285

Note 4 - Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Martina Hansens Hospital har pensjonsordninger som pr. 31.12.2021 omfatter i alt 1 127 personer, hvorav 332 er yrkesaktive, 450 oppsatte og 345 pensjonister. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjenings-år, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom Kommunal Landspensjonskasse. Ordningen gir om lag 66 % pensjon inkludert Folketrygden ved full opptjening. Ordningen er vurdert som tilstrekkelig etter lov om tjenestepensjon.

	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	39 816 986	33 979 423
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	16 356 479	19 517 012
Avkastning på pensjonsmidler	-23 233 466	-26 993 654
Resultatført estimatendring/-avvik	4 423 314	228 062
Arbeidsgiveravgift, 14,1%	4 644 540	3 736 892
Netto pensjonskostnad	42 007 853	30 467 735
Opptjente pensjonsforpliktelser pr 31.12	899 273 626	863 678 213
Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12	-788 181 244	-749 770 008
Ikke resultatført estimatendring/-avvik (inkl. aga)	-124 455 916	-141 053 691
Arbeidsgiveravgift	15 664 025	16 061 057
Netto pensjonsforpliktelse/(-midler)	2 300 491	-11 084 429
Avstemming	2021	2020
Balanseførte nto forpliktelse/(midler) UB i fjor	-11 084 429	-3 023 480
Resultatført pensjonskostnad inkl. aga og adm. Kost	42 007 853	30 241 494
Aga innbetalt premie/tilskudd	-3 537 102	-4 534 973
Innbetalt premie/tilskudd inkl. adm	-25 085 830	-33 767 470
Balanseført nto forpliktelse/(midler) UB i år	2 300 491	-11 084 429
Økonomiske forutsetninger		
	2021	2020
Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
Forventet lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
Forventet G-regulering	2,50 %	2,00 %
Pensjonsregulering	1,73 %	1,24 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,70 %	3,10 %
Med hensyn til dødelighet og uførhet mv er det i beregningen benyttet forutsetninger som i KLPs forsikringstekniske beregningsgrunnlag.		
Splitt mellom grupper (netto verdier)	2021	2020
Sykepleiere	5 232 303	-1 382 206
Leger	-22 807 838	-23 315 940
Administrasjon	19 876 026	13 613 717
Sum forpliktelser	25 108 329	13 613 717
Sum midler	22 807 838	24 698 144

Sum		2 300 491	-11 084 427
------------	--	------------------	--------------------

*Forpliktelser er angitt med (+) og midler er angitt med (-).

Note 5 - Anleggsmidler

Varige driftsmidler	Påkostn. leide lokaler	Annen fast eiendom	Medisin- teknisk utstyr	Annet utstyr, inventar, transport- midler, etc	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.2021	73 491 857	1 650 000	84 369 867	53 689 819	213 201 544
Tilgang driftsmidler	1 975 127	0	4 641 732	3 364 918	9 981 777
Avgang driftsmidler	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	75 466 985	1 650 000	89 011 600	57 054 737	223 183 321
Akk. avskrivninger 31.12.2021	-51 213 171	0	-76 846 086	-47 335 136	-175 394 393
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	24 253 813	1 650 000	12 165 514	9 719 602	47 788 929
Årets avskrivninger	3 682 800	0	2 458 700	2 628 055	8 769 555

Martina Hansens Hospital benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler.

Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

* Påkostning leide lokaler	5-10 år
* Annen fast eiendom	ingen avskrivning
* Medisinteknisk utstyr	4-15 år
* Annet utstyr, inventar, transportmidler, etc	3-15 år

Note 6 - Bankinnskudd og pantstillelser

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	10 680 445	9 865 797

Martina Hansens Hospital AS har ved utgangen av 2021 ingen gjeld til kredittinstitusjoner. Det finnes ingen pant i driftstilbehør eller kundefordringer.

Note 7 - Spesifisering av sammenslåtte poster

Posten "annen driftskostnad" inneholder:

	2021	2020
Drift og vedlikehold av lokaler	15 508 755	14 871 037
Annet vedlikehold	19 790 920	20 935 945
Annet forbruksmaterialet	3 874 456	2 845 627
Innleie medisinsk personell	2 220 761	3 602 642
Innkjøp av mat til driften	1 575 334	1 846 410
Andre eksterne tjenester	10 637 273	9 817 711
IT og andre tjenester	2 655 748	3 568 945
Diverse kostnader	5 841 958	6 272 160
Sum annen driftskostnad	62 105 205	63 760 478

Posten "annen kortsiktig gjeld" inneholder:

	2021	2020
Skyldige feriepenger	23 125 059	22 350 658
Påløpte lønnskostnader	13 993 681	18 513 021
Gaver og forskningsfond	0	1 451 398
Avsetning andre forpliktelser	0	0
Forpliktelse ISF Helse Sør Øst	11 208 998	18 245 070
Sum annen kortsiktig gjeld	48 327 738	60 560 146

Note 8 - Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2021	1 000 000	9 274 000	142 881 097	153 155 097
Årets resultat	0	0	-7 057 243	-7 057 243
Egenkapital pr 31.12.2021	1 000 000	9 274 000	135 823 854	146 097 854

Note 9 - Aksjekapital og eierinformasjon

MHH AS er 100 % eiet av Stiftelsen Martina Hansens Hospital.

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	10 000	1 000 000
Sum	100		1 000 000

Note 10 - Byggeprosjekt Vestfløyen og konsernmellomværende

Stiftelsen Martina Hansens Hospital eier bygningsmassen og tomt som benyttes i hospitalets virksomhet. I 2018 startet byggingen av en ny sykehusfløy og byggherre på byggeprosjektet er Stiftelsen Martina Hansens Hospital. Kostnader til prosjektering og første fase av utførende entrepris har blitt betalt av likvide midler ved Martina Hansens Hospital AS og ikke byggherre. Dette konserninterne lån er regulert i egen avtale og per 31.12.2021 er det inntektsført renter fra Stiftelsen Martina Hansens Hospital på kr 2 185 346. Det ble i 2020 inngått ny leieavtale med Stiftelsen Martina Hansens Hospital der Martina Hansens Hospital AS skal betale estimert markedsleie beregnet utfra kapitalkostnader Stiftelsen Martina Hansens Hospital påtar seg ved låneopptak for å finansiere byggeprosjektet. Vestfløyen ble delvis overtatt av byggherre september 2020 og ved avgivelse av regnskapet er de alle innredde lokaler tatt i bruk av Hospitalet. De tekniske installasjonene ble overtatt formelt av byggherre etter ett års prøvedrift i september 2021.

	2021	2020
Balanseførte kostnader tidligere	103 653 242	111 169 890
Balanseførte kostnader betalt av MHH	9 046 556	37 604 244
Overføring fra Stiftelsen	7 250 006	-41 800 000
Husleie kostnadsført MHH/ Inntektsført SMHH	-4 433 933	-3 320 891
Sum	115 515 871	103 653 243

Note 11 - Beredskapsavtale knyttet til covid 19

Ved utbrudd av covid 19 i Norge mars 2020 ble Martina Hansens Hospital AS som de fleste andre sykehus i Norge satt i beredskap. Personell og areal ved Martina Hansens Hospital AS ble i denne sammenheng omdisponert til Vestre Viken HF og det meste av elektiv virksomhet ved Hospitalet ble inntil videre stengt. Avtale ble signert mellom partene 17. mars og det ble samme dato gitt finansielle garantier fra Hospitalets oppdragsgiver Helse Sør-øst knyttet til bortfall av inntekter og økte kostnader. Ved dato for avgivelse av årsregnskap 2021 er de økonomiske konsekvenser i forhold til topplinje og kostnader for 2021 avklart og kompensert fra oppdragsgiver Helse Sør-øst. Hospitalet nådde derfor sine styringsmål i 2021 med tanke på resultatoppnåelse og kunne dermed opprettholde sine forpliktelser mot ansatte, eier, kreditorer og leverandører.

Pandemien er fortsatt pågående og når det gjelder inntekter og kostnader for 2022 så er sykehuset fortsatt en del av beredskapsfunksjonen i vår region og sykehuset har fått en midlertidig inntektsramme som kompensasjon for økte kostnader. De endelige konsekvensene for 2022 er ved avgivelse av regnskap 2021 ikke avklart.