

**Resultatregnskap 01.01. - 31.12.**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	Note	Pasientreiser HF	
		2022	2021
<b>DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Aktivitetsbaserte inntekter	1, 2	185 643	200 699
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>185 643</b>	<b>200 699</b>
Varekostnader	3	1 685	1 611
Lønn og andre personalkostnader	4, 5	87 059	90 863
Ordinære avskrivninger	6, 7	28 568	31 122
Nedskrivninger	7	-	9 766
Andre driftskostnader	2, 3, 4	70 427	68 155
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>187 739</b>	<b>201 517</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 096</b>	<b>-819</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Finansinntekter	8	2 206	946
Finanskostnader	9	110	127
<b>Netto finansposter</b>		<b>2 096</b>	<b>819</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DISPONERING</b>			
Overført til annen egenkapital	10, 11	-	-

**Balanse 31.12.**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	Note	Pasientreiser HF	
		2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Immaterielle eiendeler	6	60 480	62 086
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>60 480</b>	<b>62 086</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
IKT	7	730	1 468
Inventar og utstyr	7	409	650
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 139</b>	<b>2 118</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Investeringer i aksjer og andeler</b>			
KLP, andel av oppsamlet egenkapitaltilskudd		1 366	2 050
<b>Sum Investeringer i aksjer og andeler</b>		<b>1 366</b>	<b>2 050</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>62 985</b>	<b>66 254</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Kortsiktige fordringer</b>			
Konserninterne kundefordringer	12	56 526	68 355
Andre kortsiktige fordringer	12	3 550	3 553
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>		<b>60 076</b>	<b>71 908</b>
Bankinnskudd	8	112 749	96 018
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>172 825</b>	<b>167 926</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>235 810</b>	<b>234 180</b>

**Balanse 31.12.**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	Note	Pasientreiser HF	
		2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Foretakskapital	11	17 600	17 600
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>17 600</b>	<b>17 600</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10, 11	71 517	71 517
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>71 517</b>	<b>71 517</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>89 117</b>	<b>89 117</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	5	21 952	21 802
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>21 952</b>	<b>21 802</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld	9	-	11 883
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-</b>	<b>11 883</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 464	8 548
Skyldig offentlige avgifter	13	5 853	5 609
Annen kortsiktig gjeld	14	29 424	16 221
Mellomværende eiere refusjon	15	81 000	81 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>124 741</b>	<b>111 378</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>235 810</b>	<b>234 180</b>

Skien, 29. mars 2023

 Line Alfarrustad  
 Styrets leder

 Bente Aae  
 Styrets nestleder

 Frode E. Eilertsen  
 Styremedlem

 Kristian Onarheim  
 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	
	2022	2021
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:</b>		
Årsresultat	-	-
Ordinære avskrivninger	28 568	31 122
Nedskrivning	-	9 766
Forskjell kostnadsført pensjon og inn/utbetalinger	323	6 263
Endring i fordring eiere (kundeordringer)	11 829	-5 239
Endring i leverandørgjeld (eksterne)	-84	-3 626
Endring i andre tidsavgrensingsposter	13 962	-4 165
<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>54 599</b>	<b>34 121</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:</b>		
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-11	-1 769
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	-25 972	-21 493
Utbetaling ved kjøp av finansielle eiendeler	-	-329
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-25 983</b>	<b>-23 591</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:</b>		
Innbetaling av foretakskapital		
Tilbakebetaling av Mellomværende eiere refusjon	-	-30 000
Nedbetaling av lånegjeld	-11 883	-11 883
<b>Netto kontantstrøm finansieringsaktiviteter</b>	<b>-11 883</b>	<b>-41 883</b>
Netto endring i likviditetsbeholdning	16 732	-31 353
Likviditetsbeholdning pr. 01.01.	96 018	127 371
<b>Likviditetsbeholdning pr. 31.12.</b>	<b>112 750</b>	<b>96 018</b>

Bankinnskudd pr. 31.12.2022 er TNOK 112 750

## Regnskapsprinsipper

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

Inntektene for 2022 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 varekretsloopet 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 risikofellesskapet i den enkelte "multiemployer plan".

Kontantstrømoppstillingen 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	
	2022	2021
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>		
Basistjenester	185 641	200 699
Andre driftsinntekter	2	-
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>185 643</b>	<b>200 699</b>

**NOTE 2 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
<b>SELSKAPETS TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER</b>		
<b>A) Salg av varer og tjenester</b>	<b>185 641</b>	<b>200 699</b>
Salg av tjenester: (Basis- / Tilleggs- og andre fakturerte tjenester)	<b>185 641</b>	<b>200 699</b>
- Helse Sør-Øst RHF (Basistjenester)	74 832	80 794
- Helse Vest RHF (Basistjenester)	23 524	27 236
- Helse Stavanger HF (Basistjenester)	2 459	2 474
- Helse Fonna HF (Basistjenester)	2 708	2 777
- Helse Bergen HF (Basistjenester)	2 971	2 616
- Helse Førde HF (Basistjenester)	3 937	4 145
- Helse Midt-Norge RHF (Basistjenester)	37 398	39 949
- Helse Nord RHF (Basistjenester)	24 889	27 285
- Helgelandssykehuset HF (Basistjenester)	2 359	2 578
- Norlandssykehuset HF (Basistjenester)	2 807	3 017
- Universitetssykehuset Nord-Norge HF (Basistjenester)	5 075	4 960
- Finnmarkssykehuset HF (Basistjenester)	2 683	2 868
<b>B) Kjøp av varer og tjenester</b>	<b>39 116</b>	<b>42 506</b>
Kjøp av tjenester:	<b>39 116</b>	<b>42 506</b>
- Foretak kontrollert av ledende ansatt		
- Helse Sør-Øst RHF	50	550
- Sykehuset Innlandet HF	506	479
- Finnmarkssykehuset HF	25	-
- Helse Førde HF	-	9
- Helse Bergen HF	3	-
- Helgelandssykehuset HF	515	507
- Sykehuspartner HF	2 685	3 765
- Norsk Helsenett SF	35 331	37 195
- Direktoratet for Forvaltning og økonomistyring	1	1

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

**NOTE 3 - VAREKOSTNADER OG ANDRE DRIFTSKOSTNADER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
<b>VAREKOSTNADER</b>		
Brev og konvolutter	73	11
Porto ut- og inngående post	1 185	1 159
Gebyr utbetalinger	287	311
Driftsmaterialer	139	131
<b>Varekostnader</b>	<b>1 685</b>	<b>1 611</b>
<b>ANDRE DRIFTSKOSTNADER</b>		
Sum kostnader lokaler	7 909	7 327
Sum leie av maskiner og utstyr	573	617
Sum kostnadsførte anskaffelser	614	800
Sum reparasjoner og vedlikehold	49 775	52 405
Sum eksterne honorarer	4 172	3 421
Sum kontorkostnader	2 918	1 977
Sum reisekostnader	1 477	739
Sum samarbeidsfora, fagmøter og kontingenter	1 824	1 097
Sum andre kostnader	1 164	-228
<b>Andre driftskostnader</b>	<b>70 427</b>	<b>68 155</b>

**NOTE 4 - ANTALL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
Gjennomsnittlig antall ansatte	115	133
Gjennomsnittlig antall årsverk	109	129
Gjennomsnittlige antall årsverk innleie	1	0
<b>KOSTNADSFØRT GODTGJØRELSE TIL REVISOR</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lovpålagt revisjon	176	115
Skatterådgivning	-	-
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>176</b>	<b>115</b>

**NOTE 5 - PENSJONER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>		
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	103 058	95 323
Pensjonsmidler	-92 487	-81 924
<b>Netto forpliktelse før AGA</b>	<b>10 571</b>	<b>13 399</b>
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 491	1 889
Ikke resultatført aktuært gevinst inkl. aga	9 891	6 514
<b>Netto forpliktelse etter AGA</b>	<b>21 952</b>	<b>21 802</b>
<b>PENSJONSKOSTNADER</b>		
Nåverdi av årets opptjening	12 187	11 554
Rentekostnad	2 027	1 534
Brutto pensjonskostnad	14 215	13 087
Forventet avkastning	-3 203	-2 272
Administrasjonskostnad	351	391
Resultatført aktuært tap inkl. aga	-	-
Resultatført planendring	-	-
Arb giv avgift av netto pensjonskostnad inkl adm. kostnad	1 602	1 580
<b>Netto pensjonskostnad inkl AGA og adm. kostnad</b>	<b>12 965</b>	<b>12 786</b>
Økonomiske forutsetninger pensjon:		
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,25 %	2,50 %
Forventet pensjonregulering	2,63 %	1,73 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,10 %	3,70 %

**NOTE 6 - IMMATERIELLE EIENDELER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	Progr.vare,	E - læring Personal-portal	Webportal	ATOM	PASIENTREISER HF	
					Overført	
<b>Anskaffelseskost 01.01.22</b>	7 139	1 230	706	1 641	10 715	
Tilgang/ avgang	65	-	-	1 899	1 964	
<b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>7 203</b>	<b>1 230</b>	<b>706</b>	<b>3 540</b>	<b>12 679</b>	
Akk avskrivninger pr 31.12.22	7 139	1 230	706	410	9 485	
<b>Balansført verdi 31.12.22</b>	<b>65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 130</b>	<b>3 194</b>	
Årets ordinære avskrivninger	-	-	-	410	410	
Økonomisk levetid	3 - 5 år	5 år	4 år	4 år		

*(Beløp i 1 000 kroner)*

	Radar, Ctrl, Sonic	NISSY	PRO	RMR	Andre prosjekter *	PASIENTREISER HF	
						Sum immaterielle	
<b>Anskaffelseskost 01.01.22</b>	24 663	20 194	178 933	9 059	-	243 565	
Tilgang/ avgang	2 602	3 170	14 105	4 131	-	25 972	
<b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>27 266</b>	<b>23 364</b>	<b>193 038</b>	<b>13 190</b>	<b>-</b>	<b>269 537</b>	
Akk avskrivninger pr 31.12.22	23 000	19 063	154 151	3 359	-	209 058	
<b>Balansført verdi 31.12.22</b>	<b>4 266</b>	<b>4 301</b>	<b>38 887</b>	<b>9 831</b>	<b>-</b>	<b>60 480</b>	
Årets ordinære avskrivninger	1 603	1 036	22 718	1 812	-	27 579	
Økonomisk levetid	3-6 år	3 år	6 år	5 år	Ingen avskr.		

\* Prosjekt Samkjøring som ble besluttet nedlagt av styret i 2021, er nedskrevet med totalt 33,23 MNOK frem til 2021. Det totale beløpet som er nedskrevet er trukket fra anskaffelseskost i tabellen ovenfor. Gjenværende bokført verdi av prosjekt Samkjøring er kr 0.

**NOTE 7 - VARIGE DRIFTSMIDLER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF		
	IKT	Inventar utstyr	Sum varige driftsmidler
<b>Anskaffelseskost 01.01.21</b>	4 048	1 420	5 468
Tilgang/ avgang	11		11
<b>Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>4 059</b>	<b>1 420</b>	<b>5 479</b>
Akk avskrivninger pr 31.12.21	3 329	1 011	4 340
<b>Balansført verdi 31.12.21</b>	<b>730</b>	<b>409</b>	<b>1 139</b>
Årets ordinære avskrivninger	749	240	989
Økonomisk levetid	3 - 5 år	5 - 10 år	

**NOTE 8 - FINANSINTEKTER OG BANKINNSKULD**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
<b>BUNDNE KONTI</b>		
Innestående skattetreksmidler	3 216	3 109
<b>FRIE KONTI</b>		
Bankinnskudd	109 533	92 909
<b>Sum bankinnskudd</b>	<b>112 749</b>	<b>96 018</b>

Renter bankinnskudd er inntektført med 2202 TNOK i 2022, presentert som finansinntekter i resultatregnskapet.

**NOTE 9 - FINANSKOSTNADER OG ANNEN LANGSIKTIG GJELD**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
<b>SPESIFISERING AV POSTER</b>		
Helse Vest RHF	-	2 377
Helse Midt-Norge RHF	-	2 377
Helse Nord RHF	-	2 377
Helse Sør-Øst RHF	-	4 753
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>-</b>	<b>11 883</b>
<b>Kortsiktig del av langsiktig gjeld</b>	<b>-</b>	<b>11 883</b>

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 2022 er 104 TNOK, presentert som finanskostnader i resultatregnskapet.

**NOTE 10 - ANNEN EGENKAPITAL**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
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
<b>Sum andel annen egenkapital</b>	<b>71 517</b>	<b>71 517</b>

**NOTE 11 - ENDRING I TOTAL EGENKAPITAL**

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



**NOTE 12 - KORTSIKTIGE FORDRINGER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
<b>SPESIFISERING AV POSTER</b>		
Fordringer tjenester (drifts- og tilleggstjenester) HF og RHF	1 094	6 204
Fordringer refusjoner (enkeltoppgjør) HF	55 432	62 151
Andre fordringer/ kortsiktige fordringer	5	44
Andre fordringer/ forskuddsbetalte kostnader	2 192	2 093
Andre fordringer/ Helse Sør-Øst RHF, Nøytral merverdiavgift for helseforetak	1 353	1 416
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>	<b>60 076</b>	<b>71 908</b>

**NOTE 13 - SKYLDIG OFFENTLIGE AVGIFTER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
<b>SPESIFISERING AV POSTER</b>		
Forskuddstrekk og påleggstrekk	3 213	3 108
Merverdiavgift	-	-
Arbeidsgiveravgift	2 640	2 501
<b>Sum skyldig offentlige avgifter</b>	<b>5 853</b>	<b>5 609</b>

**NOTE 14 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
<b>SPESIFISERING AV POSTER</b>		
Skyldig lønn	-	-
Avsetning for feriepenger	7 736	7 928
Avsetning for påløpte driftskostnader	3 344	5 042
Avsetning for påløpte reisekostnader	73	49
Annen kortsiktig gjeld	-	-
Overskudd som skal tilbakebetales til eierne	18 271	3 201
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>29 424</b>	<b>16 221</b>

**NOTE 15 - INNBETALT LIKVIDITETSRESERVE REFUSJONER EIERE**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2022	2021
Helse Sør-Øst RHF	32 838	32 838
Helse Vest RHF	14 595	14 595
Helse Midt-Norge RHF	13 135	13 135
Helse Nord RHF	20 432	20 432
<b>Sum innbetalt likviditetsreserve refusjoner RHF</b>	<b>81 000</b>	<b>81 000</b>

Det er innbetalt 81 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.

Selskapets fordringer på helseforetakene ifm refusjonsutbetalinger (enkeltoppgjør) fremgår av note 12.