

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

	Note	Pasientreiser HF	
		2018	2017
<b>DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Aktivitetsbaserte inntekter	1, 17	217 037	129 049
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>217 037</b>	<b>129 049</b>
Varekostnader	16	3 012	2 822
Lønn og andre personalkostnader	2, 11	100 682	62 985
Ordinære avskrivninger	3, 4	25 558	15 314
Nedskrivninger	3	13 466	
Andre driftskostnader	2, 16, 17	75 445	47 223
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>218 163</b>	<b>128 344</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 126</b>	<b>705</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Finansinntekter	7	1 666	1 079
Finanskostnader	12	540	436
<b>Netto finansposter</b>		<b>1 126</b>	<b>643</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>1</b>	<b>1 348</b>
<b>DISPONERING</b>			
<b>Overført til annen egenkapital</b>	9, 10	<b>1</b>	<b>1 348</b>

## Balanse 31.12.

(Beløp i 1 000 kroner)

	Note	Pasientreiser HF	
		2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Immaterielle eiendeler	3	97 942	122 529
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>97 942</b>	<b>122 529</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
IKT	4	200	354
Inventar og utstyr	4	427	173
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>627</b>	<b>527</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Investeringer i aksjer og andeler</b>			
KLP, andel av oppsamlet egenkapitaltilskudd		970	756
<b>Sum Investeringer i aksjer og andeler</b>		<b>970</b>	<b>756</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>99 539</b>	<b>123 812</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varebeholdning	5	-	52
<b>Sum varebeholdning</b>		<b>-</b>	<b>52</b>
<b>Kortsiktige fordringer</b>			
Konserninterne kundefordringer	6	53 441	52 307
Andre kortsiktige fordringer	6	2 660	5 520
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>		<b>56 101</b>	<b>57 827</b>
Bankinnskudd	7	143 273	111 255
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>199 374</b>	<b>169 134</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>298 912</b>	<b>292 946</b>

## Balanse 31.12.

(Beløp i 1 000 kroner)

	Note	Pasientreiser HF	
		2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Foretakskapital	8, 10	17 600	17 600
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>17 600</b>	<b>17 600</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9, 10	71 516	71 516
Årets resultat		1	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>71 516</b>	<b>71 516</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>89 116</b>	<b>89 116</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	11	15 244	11 755
Justeringsforpliktelse Grenland Næringspark		1 363	2 065
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>16 607</b>	<b>13 820</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld	12	47 533	47 534
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>47 533</b>	<b>47 534</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		12 022	7 975
Skyldig offentlige avgifter	13	4 916	4 067
Annen kortsiktig gjeld	14	17 718	19 435
Mellomværende deltakere refusjon	15	111 000	111 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>145 656</b>	<b>142 477</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>298 912</b>	<b>292 946</b>

Skien, 28. mars 2019

Line Alfarrustad  
Styrets leder

Bente Aae  
Styrets nestleder

Frode E. Eilertsen  
Styremedlem

Reidun M. Rømo  
Styremedlem

Geir Kristoffersen  
Styremedlem

Alf Olav Uldal  
Styremedlem

Jeanette Holtan  
Styremedlem

Marit E. Kobro  
Administrerende direktør

## Kontantstrømoppstilling 01.01. - 31.12.

(Beløp i 1 000 kroner)

	Pasientreiser HF	
	2018	2017
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:</b>		
Årsresultat	1	1 348
Ordinære avskrivninger	25 558	15 313
Nedskrivning	13 466	
Forskjell kostnadsført pensjon og inn/utbetalinger	4 448	371
Endring i varelager	52	-29
Endring i fordring deltakere (kundeordringer)	887	9 146
Endring i leverandørgjeld (eksterne)	11 998	-10 503
Endring i andre tidsavgrensningsposter	5 776	4 477
<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>62 185</b>	<b>20 123</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:</b>		
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-436	-295
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	-17 635	-10 369
Utbetaling ved kjøp av finansielle eiendeler	-213	-756
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-18 284</b>	<b>-11 421</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:</b>		
Innbetaling av foretakskapital		100
Innbetaling ved opptak av lånegjeld		-
Nedbetaling av lånegjeld	-11 883	-11 883
<b>Netto kontantstrøm finansieringsaktiviteter</b>	<b>-11 883</b>	<b>-11 783</b>
Netto endring i likviditetsbeholdning	32 018	-3 081
Likviditetsbeholdning pr. 01.01.	111 255	114 336
<b>Likviditetsbeholdning pr. 31.12.</b>	<b>143 273</b>	<b>111 255</b>

## Regnskapsprinsipper

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

Inntektene for 2018 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.

Lager av ferdigkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

De ansvarlige 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 tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordningene.

I tillegg til den ordinære tjenstepensjonsordningen 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".

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

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

Pasientreiser HF, som arbeider innen offentlig helsevirksomhet, er et ikke skattepliktig selskap. Selskapet har etter Skattedirektoratets bindende forhåndsuttalelse av 28. august 2009 ikke vært omfattet av avgiftsunntaket for helsetjenester i merverdiavgiftsloven paragraf 3-2 første ledd bokstav a. I brev datert 04. september 2013 til Skatt sør ble det bedt om en revurdering av Skattedirektoratets forhåndsuttalelse. Svaret fra Skattedirektoratet datert 24.02.2016 er at Pasientreiser HF skal anses å være omfattet av avgiftsunntaket i merverdiavgiftsloven. Avgift skal derfor ikke svares av de beløp selskapet fakturerer helseforetakene.

Regnskapet for 2018, med de sammenlignbare tallene for perioden 01.04.17 - 31.12.17, er satt opp under denne forutsetningen.

## Noter

### NOTE 1 - INNTEKTER

(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>		
Tilbakebetaling av overskudd på drift i 2018	-7 951	
Tilleggstjenester	46 008	6 335
Basistjenester	178 980	123 750
Periodisering av inntekter		-1 036
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>217 037</b>	<b>129 049</b>

### NOTE 2 - LØNNSVILKÅR EDERE, 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.*

#### Redegjørelse for lederlønnspolitikken i 2018

Styret i Pasientreiser HF mener at lederlønnspolitikken i 2018 har vært i tråd med statlige retningslinjer. Pasientreiser HF har i 2018 hatt som målsetting å tilby ledende ansatte konkurransedyktige arbeidsvilkår.

Lønn og godtgjørelse til administrerende direktør er behandlet og fastsatt av styret i styresak 48-2018. 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 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 fratredelsesdato. Etterlønn vil bli redusert med lønn fra ny arbeidsgiver.

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styremedlemmer.

(Beløp i 1 000 kroner)

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>LØNNSKOSTNADER</b>		
Lønnskostnader	69 629	32 824
Arbeidsgiveravgift	9 559	4 739
Pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift	14 937	6 488
Andre personalkostnader	1 387	1 368
Innleie av personell	5 169	17 566
<b>Sum lønns- og personalkostnader</b>	<b>100 682</b>	<b>62 985</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte	149	87
Gjennomsnittlig antall årsverk	145	85
Gjennomsnittlige antall årsverk innleie	41	52

**LØNN TIL LEDENDE ANSATTE 2018:**

Navn	Tittel		Lønn	Pensjon	Andre godtgjørelser	SUM	Avtalt lønn
Marit E. Kobro	Adm. direktør	01.01.-31.12.	1 401	268	7	1 676	1 432
Ståle Langvik	Leder	26.02.-31.12.	821	206	4	1 031	1 100
Christiansen	virksomhetsstyring						
Per M. Halvorsen	Leder kunde- og tjenesteutvikling	01.01.-31.12.	1 048	196	5	1 250	1 046
Hilde Holt	Leder kommunikasjon og juridiske tjenester	01.01.-31.12.	976	184	6	1 165	979
Roy Smelien	Leder styringsinformasjon og støttesystemer	01.01.-31.12.	922	171	7	1 099	912
Kjetil Dahl	Leder reiser uten rekvisisjon	01.01.-31.12.	910	171	6	1 088	912
<b>Sum lønn ledende ansatte</b>			<b>6 078</b>	<b>1 196</b>	<b>35</b>	<b>7 310</b>	<b>6 381</b>

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 fratredelsesdato. Etterlønn vil bli redusert med lønn fra ny arbeidsgiver.

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styremedlemmer.

**KOSTNADSFØRT GODTGJØRELSE TIL REVISOR**

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	162	178
Andre attestasjonstjenester		-
Annen bistand		47
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>162</b>	<b>225</b>

**NOTE 3 - IMMATERIELLE EIENDELER**

(Beløp i 1 000 kroner)

	Progr.vare, P360, OCR	E - læring Personal- portal	Webportal	PASIENTREISER HF
				Overført
<b>Anskaffelseskost 01.01.18</b>	5 593	1 230	706	7 528
Tilgang/ avgang	1 433	-	-	1 433
<b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>7 026</b>	<b>1 230</b>	<b>706</b>	<b>8 961</b>
Akk avskrivninger pr 31.12.18	5 777	1 230	706	7 713
<b>Balanseført verdi 31.12.18</b>	<b>1 249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 249</b>
Årets ordinære avskrivninger	184	0	0	184
Økonomisk levetid	3 - 5 år	5 år	4 år	

(Beløp i 1 000 kroner)

	Radar, Ctrl, Sonic	NISSY	PRO	Andre prosjekter u.	PASIENTREISER HF
					Sum immaterielle
<b>Anskaffelseskost 01.01.18</b>	18 754	15 394	129 352	18 261	189 289
Tilgang/ avgang	1 100	1 692	9 482	395	14 101
<b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>19 854</b>	<b>17 085</b>	<b>138 834</b>	<b>18 656</b>	<b>203 390</b>
Akk avskrivninger pr 31.12.18 *	11 257	13 123	59 889	13 466	105 448
<b>Balanseført verdi 31.12.18</b>	<b>8 597</b>	<b>3 962</b>	<b>78 944</b>	<b>5 189</b>	<b>97 942</b>
Årets ordinære avskrivninger	5 562	1 135	18 341	13 466	38 689
Økonomisk levetid	3-6 år	3 år	6 år	Ingen avskr.	

\* Prosjekt Samkjøring som fortsatt er under arbeid er nedskrevet med totalt 17,0 MNOK i 2018, hvorav 13.466 er kostnader før 2018

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

	PASIENTREISER HF		
	IKT	Inventar utstyr	Sum varige driftsmidler
<b>Anskaffelseskost 01.01.18</b>	5 597	2 049	7 646
Tilgang/ avgang	76	359	436
<b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>5 673</b>	<b>2 408</b>	<b>8 081</b>
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.18	5 473	1 981	7 454
<b>Balansført verdi 31.12.18</b>	<b>200</b>	<b>427</b>	<b>627</b>
Årets ordinære avskrivninger	230	105	335
Økonomisk levetid	3 - 5 år	5 - 10 år	

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

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>VAREBEHOLDNING</b>		
Varelager av brevark, konvolutter etc		52
<b>Sum varebeholdning</b>	<b>-</b>	<b>52</b>

**NOTE 6 - KORTSIKTIGE FORDRINGER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>SPEISIFISERING AV POSTER</b>		
Fordringer tjenester (drifts- og tilleggstjenester) HF og RHF	-	-685
Fordringer refusjoner (enkeltoppgjør) HF	53 441	52 992
Andre fordringer/ kortsiktige fordringer	1 248	1 104
Andre fordringer/ forskuddsbetalte kostnader	1 412	1 741
Andre fordringer/ Helse Sør-Øst RHF, Nøytral merverdiavgift for helseforetak		2 675
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>	<b>56 101</b>	<b>57 827</b>

**NOTE 7 - BANKINNSKUDD**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>BUNDE KONTI</b>		
Innestående skattetrekkmidler	2 759	2 000
<b>FRIE KONTI</b>		
Bankinnskudd	140 514	109 255
<b>Sum bankinnskudd</b>	<b>143 273</b>	<b>111 255</b>

Renter bankinnskudd er inntektført med 1,666 MNOK i 2018, presentert som finansinntekter i resultatregnskapet.



**NOTE 8 - EGENKAPITAL**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>SELSKAPSKAPITAL</b>		
Innbetalt fra deltakere	17 600	17 600
<b>Sum selskapskapital</b>	<b>17 600</b>	<b>17 600</b>
<b>DELTAKERANDEL</b>		
Helse Sør-Øst RHF	40%	40%
Helse Vest RHF	20%	20%
Helse Midt-Norge RHF	20%	20%
Helse Nord RHF	20%	20%
<b>Sum</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**NOTE 9- ANNEN EGENKAPITAL**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
Helse Sør-Øst RHF	28 606	539
Helse Vest RHF	14 303	270
Helse Midt-Norge RHF	14 303	270
Helse Nord RHF	14 303	270
<b>Sum andel annen egenkapital</b>	<b>71 516</b>	<b>1 348</b>

**NOTE 10- ENDRING I TOTAL EGENKAPITAL**

	Selskaps- kapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital 01.01.	17 600	71 516	89 116
Årets resultat		1	1
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>17 600</b>	<b>71 516</b>	<b>89 116</b>

**NOTE 11 - PENSJONER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>		
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	57 365	43 383
Pensjonsmidler	-43 484	-33 201
<b>Netto forpliktelse før AGA</b>	<b>13 882</b>	<b>10 182</b>
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 957	1 436
Ikke resultatført actuarielt gevinst inkl. aga	-595	137
<b>Netto forpliktelse etter AGA</b>	<b>15 244</b>	<b>11 755</b>
<b>PENSJONSKOSTNADER</b>		
Nåverdi av årets opptjening	12 161	7 105
Rentekostnad	1 334	1 095
Brutto pensjonskostnad	13 496	8 200
Forventet avkastning	-1 536	-1 039
Administrasjonskostnad	462	303
Resultatført actuarielt tap inkl. aga	-	-1
Resultatført planendring	-	-
Arb giv avgift av netto pensjonskostnad inkl adm. kostnad	1 751	1 052
<b>Netto pensjonskostnad inkl AGA og adm. kostnad</b>	<b>14 173</b>	<b>8 514</b>
Økonomiske forutsetninger pensjon:		
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Lønnsvekst	2,75 %	2,50 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,50 %	2,25 %
Forventet pensjonregulering	1,73 %	1,48 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,30 %	4,10 %

PASIENTREISER HF har 145 ansatte per 31.12.2018. Medlemsstatus i KLP viser at alle ansatte er innmeldt i pensjonsordningen.

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

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>SPESIFISERING AV POSTER</b>		
Helse Vest RHF	9 507	11 883
Helse Midt-Norge RHF	9 507	11 883
Helse Nord RHF	9 507	11 883
Helse Sør-Øst RHF	19 013	23 767
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>47 533</b>	<b>59 417</b>
<b>Kortsiktig del av langsiktig gjeld</b>	<b>11 883</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 2018 er 0,537 MNOK, presentert som finanskostnader i resultatregnskapet.

Kortsiktig del av langsiktig gjeld er oppført under Annen kortsiktig gjeld i balansen sammen med beløpene i note 14.

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

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>SPESIFISERING AV POSTER</b>		
Forskuddtrekk og påleggstrekk	2 747	1 999
Merverdiavgift	-1 788	254
Arbeidsgiveravgift	3 957	1 815
<b>Sum offentlig gjeld</b>	<b>4 916</b>	<b>4 067</b>

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

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>SPESIFISERING AV POSTER</b>		
Skyldig saker sendt i retur, ikke gjenutbetalt		15
Skyldig utbetalingsfil		-
Skyldig utbetalingsblanketter		123
Skyldig lønn	1 756	44
Avsetning for feriepenger	8 073	7 325
Avsetning for påløpte driftskostnader		-
Avsetning for påløpte reisekostnader	88	45
Annen kortsiktig gjeld	-150	-
Overskudd 2018 som skal tilbakebetales til eierne	7 951	
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>17 718</b>	<b>7 552</b>

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

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
Helse Sør-Øst RHF	45 000	45 000
Helse Vest RHF	20 000	20 000
Helse Midt-Norge RHF	18 000	18 000
Helse Nord RHF	28 000	28 000
<b>Sum innbetalt likviditetsreserve refusjoner RHF</b>	<b>111 000</b>	<b>111 000</b>

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.

Selskapets fordringer på helseforetakene ifm refusjonsutbetalinger (enkeltoppgjør) fremgår av note 6.

**NOTE 16 - VAREKOSTNADER OG ANDRE DRIFTSKOSTNADER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>VAREKOSTNADER</b>		
Brev og konvolutter	646	131
Porto ut- og inngående post	1 662	1 924
Gebyrer utbetaling	446	546
Driftsmaterialer	259	222
<b>Varekostnader</b>	<b>3 012</b>	<b>2 822</b>
<b>ANDRE DRIFTSKOSTNADER</b>		
Sum kostnader lokaler	7 338	3 997
Sum leie av maskiner og utstyr	259	267
Sum kostnadsførte anskaffelser	1 378	202
Sum reparasjoner og vedlikehold	54 045	36 861
Sum eksterne honorarer	3 994	3 501
Sum kontorkostnader	4 585	2 476
Sum reisekostnader	2 272	736
Sum samarbeidsfora, fagmøter og kontingenter	1 460	461
Sum andre kostnader	115	-1 276
<b>Andre driftskostnader</b>	<b>75 445</b>	<b>47 223</b>

**NOTE 17 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER**
*(Beløp i 1 000 kroner)*

	PASIENTREISER HF	
	2018	2017
<b>SELSKAPETS TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER</b>		
<b>A) Salg av varer og tjenester</b>	<b>224 988</b>	<b>129 049</b>
Salg av tjenester: (Basis- / Tilleggs- og andre fakturerte tjenester)	<b>224 988</b>	<b>129 049</b>
- Helse Sør-Øst RHF (Basistjenester)	83 268	49 500
- Helse Vest RHF (Basistjenester)	26 676	18 063
- Helse Stavanger HF (Basistjenester)	4 464	1 269
- Helse Fonna HF (Basistjenester)	5 556	1 809
- Helse Bergen HF (Basistjenester)	3 756	1 071
- Helse Førde HF (Basistjenester)	7 020	2 538
- Helse Midt-Norge RHF (Basistjenester)	43 308	23 418
- Helse Nord RHF (Basistjenester)	26 676	18 063
- Helgelandssykehuset HF (Basistjenester)	4 992	1 764
- Norlandssykehuset Lofoten (Basistjenester)	5 136	1 683
- Universitetssykehuset Nord-Norge HF (Basistjenester)	8 340	2 565
- Finnmarkssykehuset HF (Basistjenester)	5 796	2 007
- Sykehuset Innlandet HF, Moelv (Tilleggstjenester)		1 568
- Sykehuset Telemark HF (Tilleggstjenester)		354
- Helse Førde HF (Tilleggstjenester)		773
- Helgelandssykehuset HF (Tilleggstjenester)		1 894
- Helse Bergen HF (Tilleggstjenester)		-
- Helse Møre og Romsdal HF (Tilleggstjenester)		1 747
- Helse Nord-Trøndelag HF (Tilleggstjenester)		
- Nordlandssykehuset HF (Tilleggstjenester)		
- Universitetssykehuset Nord-Norge HF (Tilleggstjenester)		
- Finnmarkssykehuset HF (Tilleggstjenester)		
- Periodiserte inntekter prosjekt Samkjøring og alternativ bestillerløsning		-1 036

<b>B) Kjøp av varer og tjenester</b>	<b>18 823</b>	<b>9 332</b>
Kjøp av tjenester:	<b>18 823</b>	<b>9 332</b>
- Foretak kontrollert av ledende ansatt		
- Helse Sør-Øst RHF	765	250
- Sykehuset Innlandet HF	451	
- Sykehuset Telemark og Vestfold HF	669	317
- Helse Vest RHF	107	142
- Helse Midt-Norge RHF	107	-
- Helse Nord RHF	107	-
- Helse Førde HF	301	-
- Helse Møre og Romsdal HF	152	-
- Helgelandssykehuset HF	528	-
- Sykehuspartner HF	4 859	2 274
- Direktoratet for E-Helse	10 778	6 350

Det er ingen i styret eller ledelsen ved PASIENTREISER HF som har eierinteresser hos noen kunder eller leverandører til Helseforetakenes senter for PASIENTREISER HF.