

Årsoppgjør for

STAVANGER HELSEFORSKNING AS

986364080

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5


Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	2 412 373	1 872 866
Annen driftsinntekt		1 277 846	1 102 329
Sum driftsinntekter		3 690 219	2 975 195
Driftskostnader			
Varekostnad	1	-2 566 372	-1 244 449
Lønnskostnad	2, 3	-268 504	-851 383
Annen driftskostnad		-1 387 022	-721 998
Sum driftskostnader		-4 221 898	-2 817 830
Driftsresultat		-531 679	157 365
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		964 325	436 450
Annen finansinntekt		702	374
Sum finansinntekter		965 027	436 823
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-12 658	-398
Annen finanskostnad		-588	0
Sum finanskostnader		-13 246	-398
Netto finans		951 781	436 426
Resultat før skattekostnad		420 102	593 791
Skattekostnad	4	62 602	-128 556
Årsresultat		482 704	465 235
Overføringer			
Annen egenkapital		482 704	465 235
Sum overføringer		482 704	465 235

Balanse

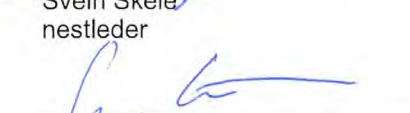
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	500 000	500 000
Overkurs	9	825 240	825 240
Sum innskutt egenkapital		1 325 240	1 325 240
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	6 026 397	5 543 693
Sum opptjent egenkapital		6 026 397	5 543 693
Sum egenkapital		7 351 637	6 868 933
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 407 613	4 312 812
Betalbar skatt	4	1 243 028	810 388
Skyldige offentlige avgifter		139 318	175 913
Annen kortsiktig gjeld	7, 10	124 689 771	131 315 693
Sum kortsiktig gjeld		136 479 730	136 614 806
Sum gjeld		136 479 730	136 614 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 831 367	143 483 739

Stavanger, 05.04.2024


Troels Gyde Jacobsen
styrets leder


Tor Albert Ersdal
styremedlem


Svein Skeie
nestleder


Susanne Cajsa Christina
Gitlesen
styremedlem


Steinar Jørgensen
styremedlem


Kristin Jonsdottir
daglig leder / Adm. direktør

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 950 323	2 997 226
Andre fordringer	6	0	31 097
Sum fordringer		2 950 323	3 028 323
Investeringer			
Markedsbaserte finansielle plasseringer	7, 8	109 693 985	106 970 319
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7, 8	9 111 366	5 211 436
Sum investeringer		118 805 351	112 181 755
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	22 075 692	28 273 662
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 075 692	28 273 662
Sum omløpsmidler		143 831 366	143 483 739
SUM EIENDELER		143 831 366	143 483 739

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntekt- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Selskapets salgsinntekter består av administrasjonshonorar for prosjektledelse, konsultasjoner utført av egne ansatte, samt videresalg av varer og tjenester i prosjekter selskapet administrerer for andre.

Administrasjonshonorar inntektsføres i den perioden tjenesten er utført og inntekten anses opptjent i henhold til kontrakt. Konsultasjoner regnskapsføres i perioden konsultasjonen er utført. Inntekter fra videresalg av varer og tjenester i prosjekter selskapet administrerer for andre regnskapsføres i takt med at den aktuelle kostnaden påløper.

Investering i markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter

Selskapet benytter seg av unntaksregelen for små foretak og vurderer markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi. Selskapet bruker laveste verdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Endringer i obligasjoners verdi bokføres sammen med transaksjonsgebyr mv. Disse poster inngår i posten annen kortsiktig gjeld. Endringer i verdi bokføres ikke over resultatet da selskapet ikke løper risiko for eventuelle verdifall.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta regnskapsføres til valutakursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til valutakursen på balansedagen. Valutakursdifferanser resultatføres løpende i den perioden de oppstår under andre finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer

STAVANGER HELSEFORSKNING AS

986 364 080

mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 1 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2023	2022
Salg av tjenester:	108 996	0
Helse Stavanger HF	0	0
Norce Innovation AS		
Universitetet i Stavanger	572 016	1 055 451
Kjøp av varer og tjenester:		
Helse Stavanger HF	29 587 839	26 040 586
Norce Innovation AS	0	0
Universitetet i Stavanger	329 098	910 000

- Innkjøpet i forbindelse med fondprosjekter er balanseført.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	224 828	692 070
Arbeidsgiveravgift	33 752	97 582
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	9 924	61 731
Sum	268 504	851 383

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,4

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 243 028	128 556
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 305 630	0
Skattekostnad	-62 602	128 556
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	420 102	593 791
Permanente forskjeller	5 942 186	-308
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-712 163	-9 139
Skattepliktig inntekt	5 650 125	584 344
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	1 243 028	810 388
Sum betalbar skatt i balansen	1 243 028	810 388

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	2 585 414
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	2 585 414
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-2 585 414
Balanseført verdi pr 31.12	0
Avskrivningsplan	10-33 %

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Markedsbaserte obligasjoner

	2023	2022
Balanseført verdi pr 31.12.	109 693 985	106 970 319
Obligasjoner	109 693 985	106 970 319
Verdiendring obligasjoner	0	- 869 016
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	- 869 016	-1 563 626
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	323 524	- 869 016
Anskaffelseskost pr 31.12.	109 693 985	107 839 335
Nedskrivning obligasjoner pr 31.12.	0	869 016
Økning av resultatført tap pr 31.12.	0	0
Reduksjon av resultatført tap pr. 31.12	0	694 610
Markedsverdi pr 31.12	110 017 509	106 970 319

Selskapet bruker laveste verdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Endringer i obligasjoners verdi bokføres sammen med transaksjonsgebyr mv. Disse poster inngår i posten annen kortsiktig gjeld. Endringer i verdi bokføres ikke over resultatet da selskapet ikke løper risiko for eventuelle verdifall.

Disse bokførte verdiendringer og transaksjonsgebyrer mv. som inngår i posten annen kortsiktig gjeld utgjør kr 4 329 080.

Note 8 - Bundne midler

Av bankinnskudd, kontanter o.l. er kr. 3 271 bundne skattetreksmidler. Innestående dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.2023.

Av bankinnskudd, kontanter o.l. er kr. 14 172 818 av innestående på høyrentekonto til dekning av skyldige fondsmidler på kr. 117 027 761. I tillegg er det investert kr. 109 693 985 i obligasjoner og 9 111 366 i rentefond til dekning av fondsmidler. Det er inngått en avtale mellom Stavanger Helseforskning og Helse Stavanger på fondsmidlene. I følge avtalen skal ikke Stavanger Helseforskning ha fordeler eller ulemper knyttet til disse midlene. Alle endringer i verdier inkludert relaterte skatter blir således ført mot mellomværende mellom Stavanger Helseforskning og Helse Stavanger.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	500 000	825 240	5 543 693	6 868 933
Årsresultat	0	0	482 704	482 704
Egenkapital 31.12.2023	500 000	825 240	6 026 397	7 351 637

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Posten annen kortsiktig gjeld består av:	2023	2022
Forskudd fra kunder	7 695 665	5 242 031
Lønn og feriepenger	57 767	74 550
Påløpte kostnader	1 502 588	24 000
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Skyldige fondsmidler	117 027 761	125 975 112
Totalt	126 283 781	131 315 693

