

Styret i Sykehusapotek Nord HF
Adm. direktør i Sykehusapotek Nord HF
Revisor i Sykehusapotek Nord HF

Deres ref: Vår ref: Saksbehandler Dato:
 2023/12-7 Tina Mari Eitran 9.5.2023

Foretaksmøte, den 16. mai 2023 - innkalling, Sykehusapotek Nord HF

Under henvisning til bestemmelsene i Lov om helseforetak m. m. (helseforetaksloven) kapittel 5 *Foretaksmøtet* §§ 16, 17, 18 og 19, samt stiftelsesprotokoll for Sykehusapotek Nord HF § 10, innkalles til foretaksmøte i Sykehusapotek Nord HF på **tirsdag, den 16. mai 2023 - kl. 13.00.**

Møtet avvikles som et felles foretaksmøte for helseforetakene i Helse Nord. Møtet avholdes digitalt pr. **Teams**. Oppkoblingsinformasjon sendes i egen e-post.

Til behandling foreligger følgende saker:

- Sak 9-2023 Godkjenning av innkalling
- Sak 10-2023 Godkjenning av saksliste
- Sak 11-2023 Valg av representant til å underskrive protokollen sammen med møteleder
- Sak 12-2023 Årlig melding 2022 for Sykehusapotek Nord HF
- Sak 13-2023 Godkjenning av årsregnskap og styrets beretning 2022, herunder disponering av resultat
- Sak 14-2023 Rapport om godtgjørelse til ledende personer
- Sak 15-2023 Godkjenning av revisors godtgjørelse

Med henvisning til helseforetakslovens § 17 gjøres spesielt oppmerksom på at styreleder og daglig leder skal være til stede i foretaksmøtet. Ved forfall skal det utpekes stedfortreder. Fullmakt legges frem ved møtestart.

Vennlig hilsen

Renate Larsen /s/
styreleder

Marit Lind /s/
konst. adm. direktør

Vedlegg: Sak 12-2023 Årlig melding 2022 for Sykehusapotek Nord HF
Sak 13-2023 Godkjenning av årsregnskap og styrets beretning 2022,
herunder disponering av resultat
Sak 14-2023 Rapport om godtgjørelse til ledende personer
Sak 15-2023 Godkjenning av revisors godtgjørelse

Kopi: Riksrevisjonen, Postboks 8130 Dep, 0032 Oslo

Møtedato: 16. mai 2023

Arkivnr.:
2023/12-7

Saksbehandler
Rolandsen, Lillevoll

Dato:
9.5.2023

Foretaksmøtesak 12-2023 **Årlig melding 2022 for Sykehusapotek Nord HF**

Foretaksmøtet inviteres til å fatte følgende vedtak

1. Foretaksmøtet vedtar *Årlig melding 2022 for Sykehusapotek Nord HF*.

Bodø, den 9. mai 2023

Marit Lind
Konst. adm. direktør

Formål og bakgrunn

Det vises til *styresak 4-2023 Foreløpig årlig melding 2022* (styremøte Sykehusapotek Nord HF 9. februar 2023) og *styresak 30-2023 Årlig melding 2022 for Helse Nord RHF* (styremøte Helse Nord RHF 29. mars 2023).

Med bakgrunn i HF-styrets vedtak 9. februar 2023 og RHF-styrets vedtak 29. mars 2023 legges *Årlig melding 2022 for Sykehusapotek Nord HF* frem for foretaksmøtet til godkjenning.

Vedlegg: Årlig melding 2022 for Sykehusapotek Nord HF

Årlig melding 2022 for Sykehusapotek Nord HF

Innhold

Innledning	3
Rapportering på Oppdragsdokument 2022	4
3.1 Sikre god pasient- og brukermedvirkning	4
3.2 Somatikk	4
4.6 Klima- og miljøtiltak	4
4.7 Informasjonssikkerhet	4
4.8 Beredskap	5
7.0 Bemanning og kompetanse	6
7.1 Sikre gode arbeidsforhold	6
7.4 Helse, miljø og sikkerhet (HMS)	6
8.0 Forskning og innovasjon	7
9.2 Anskaffelsesområdet	8
10.0 Teknologi	9

Innledning

Dette er mal for helseforetakenes årlige melding for 2022 til Helse Nord RHF. Nummereringen av kravene følger av [Oppdragsdokument 2022 fra Helse Nord RHF til helseforetakene](#).

Det skal rapporteres på hvordan helseforetakene har fulgt opp oppdrag for 2022. Det skal gis en kort beskrivelse av tiltak iverksatt for å oppfylle kravet og i hvilken grad målet er nådd. Hvis målet ikke er nådd, hvorfor ikke, og når forventer man å oppnå kravet?

De fleste rapporteringskravene gjelder alle helseforetakene i Helse Nord, men foretaksspesifikke krav fremgår av Oppdragsdokumentet 2022, og i denne malen.

Krav som ikke gjelder for det enkelte foretaket kan tas bort, men nummerering på alle krav skal beholdes.

Rapportering på styringsparametere og andre oppgaver er innarbeidet i dokumentet, og følger ikke som eget vedlegg.

Forkortelser:

HoD	-	Helse- og omsorgsdepartementet
FTP	-	Foretaksprotokoll
FTM	-	Foretaksmøte
FIN	-	Finnmarkssykehuset HF
UNN	-	Universitetssykehuset Nord-Norge HF
NLSH	-	Nordlandssykehuset HF
HSYK	-	Helgelandssykehuset HF
SANO	-	Sykehusapotek Nord HF
HNIKT	-	Helse Nord IKT HF
RHF	-	Helse Nord RHF

Frister:

Rapportering	Frister
Årlig melding	Administrativt behandlet Årlig melding: 3. februar 2023. Styrebehandlet Årlig melding (styrevedtak): Mars 2023

Rapportering på Oppdragsdokument 2022

Struktur for rapportering på hvert enkelt krav er som i tabellen under:

Kilde for krav	Krav nr i OD	Krav tekst i OD	Gjelder foretak	Rapporteringsfrekvens
<i>Rapporteringstekst:</i> <i>Kort beskrivelse av tiltak iverksatt for å oppfylle kravet og i hvilken grad målet er nådd. Hvis målet ikke er nådd, hvorfor ikke, og når forventer man å oppnå kravet?</i>				

3.1 Sikre god pasient- og brukervedvirkning

Kilde for krav	Krav nr i OD	Krav tekst i OD	Gjelder foretak	Rapporteringsfrekvens
RHF	17	<i>I samarbeid med brukerutvalget utvikle rutiner for medvirkning i bygge- og ombyggingsprosjekter.</i>	HSYK, SANO	Årlig melding
<i>Rapporteringstekst:</i> Rutiner er utviklet, disse ble vedtatt i brukerutvalgsmøte i september 2022.				

3.2 Somatikk

Kilde for krav	Krav nr i OD	Krav tekst i OD	Gjelder foretak	Rapporteringsfrekvens
HoD	24	<i>Samlet forbruk av bredspektrert antibiotika skal reduseres med 30 pst. i 2022 sammenliknet med 2012. 2021 var siste året for Handlingsplan mot antibiotikaresistens i helsetjenesten (2015-2020) og det planlegges for videre arbeid med den nasjonale strategien mot antibiotikaresistens i 2022.</i>	FIN, UNN, NLSH, HSYK og SANO	Årlig melding
<i>Rapporteringstekst:</i> SANO bidrar med datagrunnlag og deltar i A-team i foretakene. Kliniske farmasøyer har antibiotikabruk som fokus i sitt arbeid.				

4.6 Klima- og miljøtiltak

Kilde for krav	Krav nr i OD	Krav tekst i OD	Gjelder foretak	Rapporteringsfrekvens
FTP	44	<i>Dokumentere årlig status i arbeidet med å nå de langsiktige målene innen klimaområdet gjennom spesialisthelsetjenestens rapport om samfunnsansvar.</i>	Alle	Årlig melding
<i>Rapporteringstekst:</i> SANO bidrar til rapporten gjennom Forum for miljø og bærekraft i Helse Nord.				

4.7 Informasjonssikkerhet

Kilde for krav	Krav nr i OD	Krav tekst i OD	Gjelder foretak	Rapporteringsfrekvens
RHF	46	<i>Innen 30.9.2022 styrebehandle status fra arbeidet med informasjonssikkerhet.</i>	Alle	Årlig melding

		<p><i>Status skal som minimum inneholde:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - status for fremdrift for handlingsplan og lukke kjente svakheter, - beskrivelse av trusselbildet, - resultater fra gjennomførte risikovurderinger, inntregningstester, sikkerhetstester og sikkerhetsrevisjoner, - oppsummering fra avviksrapportering, - beskrivelse av hvordan kartlegging av digital sikkerhetskultur er fulgt opp 		
<p>Rapporteringstekst: Status fra arbeidet med informasjonssikkerhet ble behandlet i sak 37-2022 28.9.2022. Styret fattet følgende vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Styret for Sykehusapotek Nord HF tar status på arbeidet med informasjonssikkerhet til orientering. 2. Styret ber om en årlig orientering om status for arbeidet med informasjonssikkerhet, inkludert risiko- og sårbarhetsanalyse, og at styret blir orientert om vesentlige informasjonssikkerhetshendelser. 				

4.8 Beredskap

RHF	47	<p><i>Delta i arbeidet med å utvikle operative beredskapsplaner koordinert med Forsvaret. Helse Nord RHF leder dette arbeidet.</i></p>	Alle	Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: SANO har ikke deltatt direkte i arbeidet, men har deltatt gjennom diskusjoner i REBU (Regionalt Beredskapsutvalg), samt at Sykehusapoteket i Bodø ved sykehusapoteker deltok på felles beredskapsøvelse med NLSH og forsvaret i 2022.</p>				

FTP	48	<p><i>Videreutvikle beredskapsarbeidet og -planene mtp. pandemier og andre alvorlige kriser, ved å følge opp egevaluering av pandemihåndteringen, Koronakommisjonens rapport og egne risiko- og sårbarhetsanalyser knyttet til infrastruktur, kompetanse og innsatsfaktorer mv.</i></p>	Alle	Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: Det gjøres løpende justering av beredskapsplaner, samt at sykehusapotekforetakene samarbeider nasjonalt med å følge opp Koronakommisjonens rapport på punkter som omhandler legemiddelberedskap. Beredskapsarbeidet og planer er oppdatert og utviklet som følge av koronapandemien.</p>				

RHF	49	<p><i>Innen 2. tertial evaluere ansattes erfaringer i møte med pandemien. Arbeidet skal gjøres i nært samarbeid med ansattes representanter.</i></p>	Alle	2. tertial og Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: Evaluering er gjennomført. Evalueringen ble behandlet i styremøte 28. september 2022.</p>				

7.0 Bemanning og kompetanse

FTP	57	Videreføre arbeidet med inkludering og mangfold og legge til rette for rekruttering av personer som har utfordringer med å komme inn i arbeidslivet, samt å forhindre frafall fra arbeidslivet.	Alle	Årlig melding
Rapporteringstekst: Arbeidet er videreført og tiltak gjennomført for å legge til rette for rekruttering av personer som har utfordringer med å komme inn i arbeidslivet. Det er bevissthet rundt dette i forbindelser med ansettelse, det er fast tekst i stillingsutlysninger, samt at representant fra SANO deltar i det regionale inkluderingsnettverket. Sykehusapotekene har også samarbeid med NAV og arbeidsmarkedsbedrifter.				

7.1 Sikre gode arbeidsforhold

FTP	59	Videreføre og forsterke arbeidet med å utvikle en heltidskultur.	Alle	Årlig melding
Rapporteringstekst: SANO ansetter som hovedregel i hele stillinger. Ansatte som ønsker å jobbe deltid som følge av livssituasjon får som oftest dette dersom det er forenelig med driften.				

FTP	60	Redegjøre for hvordan de ulike virksomhetene i foretaket er organisert for å ivareta prinsippet om stedlig ledelse.	Alle	Årlig melding
Rapporteringstekst: Alle virksomhetene har definert ledelse, ved lokasjoner uten stedlig ledelse er dette håndtert fra apoteket de er tilknyttet. Med unntak av foretaksstaben er alle virksomheter i foretaket tilknyttet et sykehusapotek som har ansvar for å ivareta ledelse. Enkelte virksomheter har så få ansatte at det ikke er hensiktsmessig med stedlig ledelse.				

7.4 Helse, miljø og sikkerhet (HMS)

RHF	72	ForBedring: Faktoren "oppfølging" skal på lang sikt ha en foretaksskår lik 75 eller høyere. Foretakene skal lage en handlingsplan for å nå dette målet innen 1. juli 2022.	Alle	2. tertial og Årlig melding
Rapporteringstekst: Faktoren "Oppfølging" har en foretaksskår for 2022 på 82,5. Den laveste skåren var i 2021 da den var på 77,4. De løpende tiltakene på området har effekt, og vi bevarer disse. Egen handlingsplan ut over disse tiltakene er derfor ikke utarbeidet.				

RHF	73	ForBedring: "Psykososialt arbeidsmiljø" skal på begge faktorene på lang sikt ha en foretaksskår lik 80 eller høyere. Foretakene skal lage en handlingsplan for å nå dette målet innen 1. juli 2022.	Alle	2. tertial og Årlig melding
Rapporteringstekst:				

"Psykososialt arbeidsmiljø" har en foretaksskår på 90,3 i ForBedring 2022, skåren har ikke vært lavere enn 88,8 de fire siste år. De løpende tiltakene på området har effekt, og vi bevarer disse. Egen handlingsplan ut over disse tiltakene er derfor ikke utarbeidet.

8.0 Forskning og innovasjon

RHF	76	Redegjøre for hvordan strategi for forskning og innovasjon i Helse Nord 2021-2025 følges opp innen hhv. forskning og innovasjon.	Alle	Årlig melding
-----	----	--	------	---------------

Rapporteringstekst:

Strategi for forskning og innovasjon i Helse Nord 2021-2025 ivaretas gjennom SANOs egen strategi 2022-2025 og følges opp gjennom operasjonaliseringen av denne. Dette innebærer etablering av egen organisasjon for forskning, avsatte budsjetterte midler, deltakelse på forsknings- og innovasjonsarenaer i og utenfor foretaksgruppen, samarbeid med andre forskningsmiljøer, samarbeidspartner ved kliniske studier og for øvrig generell tilrettelegging og oppfordring til aktiviteter og prosjekter på området.

RHF	77	Systematisk registrere (i Induct) og følge opp innovasjonsprosjekter.	Alle	Årlig melding
-----	----	---	------	---------------

Rapporteringstekst:

Innovasjonsprosjekter gjennomført i SANO registreres i Induct.

RHF	78	Delta i og understøtte RHF-initierte arbeidsgrupper (radiologi mv) innen KI-feltet.	Alle	Årlig melding
-----	----	---	------	---------------

Rapporteringstekst:

Det pågår ikke arbeid innen KI-feltet som SANO deltar i. SANO har deltatt i arbeidet med å utarbeide en strategi for KI, dette arbeidet ble avsluttet 2.6.2021.

HoD	79	Legge til rette for helsetjenesteforskning og innovasjonsprosjekter som utvikler nye måter helsetjenester kan leveres på, samt prosjekter som evaluerer kvalitet og pasientsikkerhet i pasientbehandling.	Alle	Årlig melding
-----	----	---	------	---------------

Rapporteringstekst:

Dette gjøres gjennom det pågående klin-reg-prosjektet (Farmasøyt i akuttmottak), samt innovasjonsprosjekt om kontroll på A/B-preparater.

HoD	80	Øke antallet kliniske studier jf nasjonal handlingsplan for kliniske studier med 15 %, sammenlignet med 2021.	FIN, UNN, NLSH, HSYK, SANO	Årlig melding
-----	----	---	--	---------------

Rapporteringstekst:

SANO bidrar til kliniske studier ved å levere apotektenester som er nødvendig for å gjennomføre kliniske studier i sykehusene. Det er egne ansatte i Bodø og Tromsø som har et særskilt ansvar for dette. SANO bidrar også ved å delta i nasjonalt sykehusapoteksamarbeid om kliniske studier.

RHF	81	Øke antallet pasienter inn i kliniske studier.	FIN, UNN, NLSH, HSYK, SANO	Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: Ikke relevant for SANO da SANO ikke rekrutterer pasienter til kliniske studier.</p>				

FTP	82	Følge opp Riksrevisjonens undersøkelse av kliniske behandlingsstudier i helseforetakene.	FIN, UNN, NLSH, HSYK, SANO	Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: Ikke relevant for SANO da sykehusapotekene ikke inngår i undersøkelsen.</p>				

9.2 Anskaffelsesområdet

RHF	83	Legge til rette for interne prosesser som på en forutsigbar måte sikrer involvering av interessenter i forbindelse med felles anskaffelser, nasjonalt og regionalt.	Alle	Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: Ved deltagelse i anskaffelsesprosjekter involverer SANO sin representant aktuelle interessenter i foretaket. Disse defineres ved start av anskaffelsesprosjektene. For LIS-anbud er det dedikerte personer som deltar i anskaffelsene.</p>				

RHF	84	Sørge for at gjennomføring av tiltak knyttet til samordning av leverandøravtaler og registre i Clockwork gis prioritet og utføres i henhold til omforente planer.	Alle	Tertialrapporter og Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: SANO deltar i det regionale arbeidet med utvikling av Clockwork. SANOs fokus er for tiden tilpasning og utvikling av Clockwork for å tilfredsstille SANOs behov, samt i samarbeid med Refil (Regional forvaltning for innkjøp og logistikk) å etablere en robust forvaltningsorganisasjon.</p>				

RHF	85	I tråd regional vedtatt styringsmodell for anskaffelser sine forutsetninger samt fordeling av kategorier gjort i regionalt Innkjøpsforum, må vært enkelt foretak sikre tilstrekkelig kapasitet og kompetanse for å ivareta foretaksgruppens interesser innenfor den enkelte kategori	Alle	Tertialrapporter og Årlig melding
-----	----	--	------	-----------------------------------

Rapporteringstekst:

SANO har ansvar for kategori legemidler. Dette følges opp ved et nært samarbeid mellom regional LIS-kontakt, lokale LIS-kontakter og Sykehusinnkjøp.

10.0 Teknologi

RHF	87	Benytte Helse Nord IKT knyttet til lokale innføringer, utfasing og endring av system, rådgiving og prosjektledelse gjeldende IKT. Styringskravet gjelder ikke medisinsk utstyr som er særskilt regulert i egne forskrifter.	Alle	Tertialrapporter og Årlig melding
-----	----	---	------	-----------------------------------

Rapporteringstekst:

SANO benytter Helse Nord IKT til dette.

RHF	88	Innen 1.10.2022 fullføre arbeidet med å oppdatere nødvendige tjenesteavtaler, databehandleravtaler og andre avtaler som tydeliggjør ansvarsforholdene.	Alle	Tertialrapporter og Årlig melding
-----	----	--	------	-----------------------------------

Rapporteringstekst:

SANO jobber sammen med HN IKT med å få på plass SSA-D for generell IT-drift. Tjenesteavtaler er på plass for tjenestene som SANO benytter.

RHF	89	Fortsette arbeidet med å overføre teknisk og merkantil forvaltning av IKT-systemer til Helse Nord IKT. Foretakene skal innen 1.12.2022 i fellesskap etablere en robust merkantil forvaltning i tråd med prinsipper beskrevet i oppdragsdokumentet 2021.	Alle	Tertialrapporter og Årlig melding
-----	----	---	------	-----------------------------------

Rapporteringstekst:

SANO har ikke teknisk og merkantil forvaltning som skal overføres HN IKT. SANO har teknisk og merkantil forvaltning av FarmaPro, denne skal ikke overføres HN IKT da systemet skal fases ut. For nye apotekfagsystem er forvaltning ikke ferdig planlagt, men Helse Nord IKT bistår i dag med teknisk og merkantil forvaltning for Clockwork. Lokal forvaltning av nytt interregionalt apotekfagsystem, Orion, er ikke avklart, men Helse Nord IKT vil være en naturlig part innenfor teknisk og merkantil forvaltning.

RHF	90	Videreføre arbeidet med å avklare drifts- og forvaltningsmodeller som sikrer at installasjon og endringer i medisinsk utstyr og eventuelt driftstekniske IKT systemer oppfyller krav i regionalt styringssystem for informasjonssikkerhet. Arbeidet ledes av Helse Nord IKT HF, og skal gjennomføres i samarbeid med HN RHF og sykehusforetakene.	Alle	Tertialrapporter og Årlig melding
-----	----	---	------	-----------------------------------

Rapporteringstekst:

Kravet gjelder sykehusforetakene.

RHF	91	Fullføre oppgaven med å overføre ansvar og oppgaven for leveranse av IKT infrastruktur tjenester fra helseforetakene i tråd med styresak 120-2021 Styringsstruktur IKT infrastruktur - ansvar, roller og oppgaver, samt styresak 135-2021 Styringssystem for informasjonssikkerhet - strategiske sikkerhetsmål og strategi for informasjonssikkerhet, oppfølging av styresak 32-2021.	Alle	Tertialrapporter og Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: SANO har i liten grad hatt egne infrastruktur tjenester. De tjenestene SANO benytter leveres av HN IKT. Unntaket er apoteknettene som SANO selv drifter. Denne infrastrukturen legges ned etter hvert som FarmaPro fases ut.</p>				

RHF	92	Sikre at samtlige applikasjoner installert på servere eller klienter ved helseforetakene er registrert i "Asset Management". Helse Nord RHF avgjør hva som er å betrakte som regionale systemer som skal benyttes i helseregionen. Applikasjonene skal kategoriseres i tråd med NSMs grunnprinsipper, tiltak 1.2.2, i-iv.	Alle	Tertialrapporter og Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: SANO har rapportert systemer som benyttes til HN IKT.</p>				

RHF	93	Innen 1.9 oversende til Helse Nord RHF oversikt over eventuelle applikasjoner der det ikke er identifisert gjeldende avtaler med leverandør.	Alle	Tertialrapporter og Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: SANO har ikke applikasjoner der det ikke er identifisert gjeldende avtaler med leverandør.</p>				

For å oppnå resultatkravet i 2022 skal Sykehusapotek Nord HF:

FTM	a)	Innen 10. mai 2022 gjennomgå og begrunne endring i egen bemanning siden 1. januar 2019 til 31. desember 2021.	SANO	Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: SANO har gjennomgått og begrunnet endring i egen bemanning. I perioden 1.1.2019-31.12.2021 har SANO hatt en bemanningsøkning på 25,8 årsverk. Dette er forklart ved økning i fag og forskning, IT, produksjon, klinisk farmasi og rådgivning, PET-produksjon og legemiddelleveranser til Finnmark og Helgeland.</p>				

FTM	b)	Foreslå tiltak som kan redusere med virkning fra 2022.	SANO	Årlig melding
<p>Rapporteringstekst: SANO har foreslått tiltak, blant annet å holde stillinger i foretaksadministrasjonen vakante inntil videre og ved å ikke gjennomføre budsjettert foretakssamling.</p>				

<i>FTM</i>	<i>c)</i>	<i>Sikre at forslag til tiltak og aktiviteter knyttet til omstillingsarbeidet, utarbeides og gjennomføres i nært samarbeid med tillitsvalgte og vernetjenesten.</i>	<i>SANO</i>	<i>Årlig melding</i>
<p><i>Rapporteringstekst:</i> Tillitsvalgte og vernetjenesten er informert om omstillingsarbeidet i Helse Nord og SANO.</p>				

Møtedato: 16. mai 2023

Arkivnr.:
2023/12-7

Saksbehandler
Hansen, Monsen

Dato:
9.5.2023

Foretaksmøtesak 13-2023 Godkjenning av årsregnskap og styrets beretning 2022, herunder disponering av resultat

Foretaksmøtet inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Det fremlagte årsoppgjør med resultatregnskap, balanse og styrets beretning, inkludert kontantstrøm og noter, samt disponering av resultat fastsettes som Sykehusapotek Nord HFs regnskap for 2022.

Bodø, den 9. mai 2023

Marit Lind
Konstituert adm. direktør

Bakgrunn og formål

Det vises til styremøte i Sykehusapotek Nord HF, den 29. mars 2023 (jf. *styresak 13-2023 Godkjenning av årsregnskap 2022*) og styremøte i Helse Nord RHF, den 26. april 2023 (jf. *styresak 41-2023 Årsoppgjør 2022, inklusive rapport om godtgjørelser til ledende ansatte og spesialisthelsetjenestens felles rapport for samfunnsansvar*).

Fremlagte årsregnskap og styrets beretning 2022 for Sykehusapotek Nord HF foreslås godkjent av foretaksmøtet.

Vedlegg:

1. Styrets beretning
2. Årsregnskap med noter
3. Revisjonsberetning



ÅRSBERETNING 2022

1. Opplysninger om arten av virksomheten og hvor virksomheten drives

Sykehusapotek Nord HF ble stiftet 18. desember 2001. Sykehusapotek Nord HF driver sykehusapotek i Bodø, Harstad og Tromsø, og har i tillegg avdelinger ved sykehusene i Narvik, Vesterålen, Lofoten, Mo i Rana, Mosjøen, Sandnessjøen, Kirkenes, Alta og Hammerfest. Foretakets hovedkontor er i Tromsø.

Foretaket skal yte gode og likeverdige apotek tjenester, og skal legge til rette for forskning og undervisning. Virksomheten er i hovedsak knyttet til salg av varer og tjenester til Finnmarkssykehuset HF, Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og Helgelandssykehuset HF. Foretaket er 100 % eid av Helse Nord RHF.

Formål

Sykehusapotek Nord skal sikre sykehusene i Nord-Norge legemiddelforsyning av høy kvalitet og til riktig pris.

Sykehusapotek Nord skal bidra til riktig og trygg legemiddelbehandling på systemnivå og til pasient. Dette skal gjøres ved å bruke farmasøytisk kompetanse både i det kliniske teamet rundt pasienten, i legemiddelforsyning og i kvalitetssikring av legemiddelhåndteringen på sykehusene.

Sykehusapotek Nord skal sikre produksjon- og forsyningsberedskap og bidra til at pasientens legemiddelterapi ved utskriving opprettholdes uten avbrudd.

Målsetninger:

Sykehusapotek Nord skal:

- *Være en sikker leverandør av apotekvarer til helseforetakene i Helse Nord.*
- *Drive apotekutsalg med reseptekspedisjon og selvvalg.*
- *Tilvirke legemidler til den enkelte pasient.*
- *Gi råd til helsepersonell og pasienter om riktig legemiddelbehandling, håndtering og bruk av legemidler.*
- *Utøve forskning og ta i bruk resultatene.*
- *Samordne og kvalitetssikre sykehusapotek tjenestene i Helse Nord.*

Visjon:

Kunnskap gir kvalitet – Trygg legemiddelbehandling skal være en integrert del av pasientforløpet.

Verdier:

Kvalitet — Trygghet — Respekt — Lagspill

Kvalitet, trygghet og respekt er nasjonale verdier for spesialisthelsetjenesten. Gjennom godt lagspill skal vi bidra til at tjenestene i sykehusapotekene og i spesialisthelsetjenesten lever opp til verdiene og til å oppfylle formålet.

Kompetansebygging, deling av kompetanse, god og respektfull kommunikasjon og godt lagspill mellom medarbeidere og brukere er grunnleggende for å oppfylle visjonen. Vi skal tilrettelegge slik at alle brukere, uavhengig av kulturell bakgrunn, kjønn, språk og funksjonsnivå mottar tjenester av god kvalitet, med trygghet og med respekt.



Som en del av Helse Nord skal vi ha et særskilt fokus på den samiske befolkningen. Vi skal bidra i arbeidet med å nå spesialisthelsetjenestens felles klima- og miljømål.

2. Redegjørelse for forutsetningen om fortsatt drift

I årsregnskapet er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet. Det vises i denne sammenheng til § 5 i helseforetaksloven som fastslår at helseforetak ikke kan slås konkurs.

3. Forsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

4. Virksomheten i 2022

I 2020 og 2021 ble virksomheten preget av covid19-pandemien, blant annet distribuerte sykehusapotekene i Bodø og Tromsø vaksiner på vegne av Folkehelseinstituttet. Vaksinedistribusjonen har fortsatt i 2022. I forbindelse med pandemien ble det innført besøksbegrensninger på sykehusene i 2020 og 2021. Dette medførte færre besøkende i publikumsavdelingene. I 2022 har nedgangen snudd, og antall kunder har økt.

I forbindelse med bygging av nye sykehus i Hammerfest og Narvik skal det etableres nye sykehusapotek med åpning i 2024/2025. Planlegging av de nye apotekene har pågått i hele 2022.

Utvikling og implementering av nye IT-systemer har fortsatt i 2022. Høsten 2022 ble FarmaPro erstattet som forretningsystem i sykehusekspedisjonene i Bodø og Tromsø, og alle sykehusekspedisjonene bruker nå Clockwork. Parallelt med utvikling og implementering av Clockwork har Sykehusapotek Nord HF bidratt i utviklingen av sykehusapotekenes nasjonale fellessystem for reseptur- og butikkdata (Orion).

2022 var første hele år med leveranser av legemidler til alle sykehus i Helse Nord.

Sykehusapotek Nord har også i 2022 deltatt i arbeidet med utviklingen av spesialisthelsetjenesten i Nord-Norge, med mål om god pasientsikkerhet og kvalitet på legemiddelområdet. Dette gjøres blant annet gjennom:

- Aktiv involvering i arbeidet med utvikling av regional legemiddelstrategi.
- Koordinering og utvikling av legemiddelberedskapen i samarbeid med Helse Nord, øvrige helseforetak og sykehusapotekforetak.
- Aktiv deltagelse i regional legemiddelkomite og lokale legemiddelkomiteer.
- Deltagelse i prosjekt for anskaffelse av system for medikamentell kreftbehandling

5. Forskning og utvikling

Forskning innenfor det farmasøytiske fagfeltet i Sykehusapotek Nord HF har primært fokus på hvordan bruk av farmasøytisk kompetanse kan redusere legemiddelrelaterte feil i spesialisthelsetjenesten.

Sykehusapotek Nord HF legger til rette for forskning gjennom å tilby studentprosjekter og mastergradsoppgaver til farmasistudenter, samt ved å gi tilgang til data til doktorgradsstipendiater og forskere ved universitetene. Sykehusapotek Nord HF samarbeider med UiT Norges arktiske universitet og de øvrige helseforetakene i Helse Nord om forskningsprosjekter.

Fra og med 2017 er det opprettet en egen stilling som forskningsleder. I tillegg jobber en PhD med forskning i bistilling i foretaket (20 %).



I 2019 fikk Sykehusapotek Nord HF sammen med Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og UIT Norges arktiske universitet innvilget søknad fra Helse Nord's KlinReg-program. Dette finansierer forskningsprosjektet «Farmasøyt i Akuttmottak», som hadde oppstart i januar 2019. Sykehusapotek Nord HF er prosjekteier og forskningsleder er prosjektleder. I tilknytning til dette prosjektet er det ansatt to PhD studenter i 75 % stilling og en postdok i 50 % stilling. Ansatte i Sykehusapotek Nord HF er veiledere til stipendiatene. Intervensjonsstudien i tilknytning til «Farmasøyt i akuttmottak» har over 30 000 deltakere og ble avsluttet i 2022. Tre delprosjekter fra prosjektet ble presentert på en internasjonal konferanse arrangert av The European Society of Clinical Pharmacy i Praha i oktober.

5 masterstudenter innen farmasi veiledet av ansatte i Sykehusapotek Nord ble ferdige i 2022, veiledning av 1 ny startet opp i 2022. Denne forventes å være ferdig våren 2023.

Et innovasjonsprosjekt for å forenkle og sikre dobbeltkontroll av A- og B- preparater drevet av en av foretakets ansatte startet opp høsten 2021 og har pågått gjennom 2022. Prosjektet har finansiering fra Helse Nord.

6. Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling. Årsregnskapet er avlagt etter regnskapsloven og norske regnskapsprinsipper.

Sykehusapotek Nord HF har i 2022 budsjettet med et overskudd på 1,0 millioner kroner. Resultatet ble et overskudd på kr 10 564 408,-. Avvik fra styringsmålet i 2022 var følgelig på 9,6 millioner kroner. I 2021 var avviket fra styringsmålet på 14,2 millioner kroner.

De viktigste årsakene til avviket fra styringsmålet var:

- Driftsinntektene ble 35,4 millioner høyere enn budsjettet, mens varekostnadene ble 30,8 millioner høyere enn budsjettet, dette gjorde at dekningsbidraget ble 4,6 millioner høyere enn budsjettet.
- Lønns- og personalkostnadene ble 3,7 millioner lavere enn budsjettet.
- Andre driftskostnader ble 0,2 millioner lavere enn budsjettet.
- Netto finansposter og skattekostnad ble 1,2 millioner lavere enn budsjettet.

Kontantstrøm

Kontantstrømmen i 2022 var positiv, jfr. kontantstrømoppstillingen. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjør 17,2 millioner kroner. Dette tilsvarer driftsresultatet korrigert for avskrivninger, nedskrivning, endringer i pensjonsforpliktelser og øvrige endringer i kortsiktig gjeld og omløpsmidler. Netto kontantstrøm til investeringsaktiviteter ble på -17,2 millioner, slik at likviditetsbeholdningen er uendret i forhold til 31.12.2021. Likviditetsbeholdningen består av skattetrekkkonto og kassebeholdninger.

Sykehusapotek Nord HF er med i en konsernkontoordning, og formelt er alle innskuddene i denne ordningen eid av Helse Nord RHF. Innskudd i konsernkontoordningen 31.12.2022 er 4,1 millioner lavere enn per 31.12.2021.

Investeringer

I 2022 er det gjort følgende investeringer:

- Utvikling og tilpasning av nytt forretningsystem til erstatning for FarmaPro.
- Klikk-og-hent-løsning for publikum
- Ombygging av R-fløya ved Nordlandssykehuset i Bodø
- Instrumentvaskemaskin til produksjonsavdelingen i Bodø

Det har blitt investert for 17,2 millioner i 2022. Balanseført verdi for anlegg under utførelse per 31.12.2022 er 32,0 millioner. Det er gjort en nedskrivning av anleggsmiddel på 0,9 millioner i 2022.

**Finansiell risiko**

Sykehusapotek Nord HF har per 31.12.2022 en egenkapital på 105 millioner. Dette gir en egenkapitalandel på 52 %, en økning på 2 prosentpoeng fra 31.12.2021.

Sykehusapotek Nord HF har per 31.12.2022 en samlet brutto pensjonsforpliktelse på 395 millioner kroner. Pensjonsmidlene er på 312 millioner kroner, slik at netto pensjonsforpliktelse er 83 millioner kroner. I Tråd med regnskapsloven og Norsk Regnskapsstandard er det per 31.12.2022 113 millioner kroner i negative estimat- og planendringer som ikke er resultatført.

Markedsrisiko

Alle helseforetakets inntekter er i norske kroner, mens det vesentligste av kostnadene er i norske kroner. Det er derfor ikke behov for å valutasikre kjøp fra utenlandske leverandører.

Sykehusapotek Nord HF har ingen rentebærende gjeld og har derfor lav renterisiko.

Sykehusapotek Nord HF er en del av konsernkontoordningen i Helse Nord. Innskuddsrenten i konsernkontoordningen er basert på flytende rente. Sykehusapotek Nord HF har ingen ramme for driftskreditt.

Kredittrisiko

Helseforetakets inntekter kommer i all hovedsak gjennom overføringer fra eier, salg av varer og tjenester til andre helseforetak i Helse Nord og ekspedisjon av resepter finansiert av Helfo gjennom blåreseptordningen. Kredittrisikoen anses derfor som lav. Tapsføring på fordringer gjelder i hovedsak egenandeler og andre egenbetalinger fra kunder i publikumsavdelingene.

Likviditetsrisiko

Sykehusapotek Nord HF vurderer likviditeten i foretaket som god.

Sykehusapotek Nord HF finansierer investeringer med egen likviditet. Sykehusapotek Nord HF avstemmer sitt investerings- og driftsnivå slik at foretaket planlegger med positiv likviditet i løpet av året.

Per 31.12.2022 har Sykehusapotek Nord HF en likviditetsreserve på 26 millioner. Under forutsetning av at fordringene Sykehusapotek Nord HF har på andre helseforetak og Helfo betales rettidig er dette tilstrekkelig likviditet til å gjøre opp kortsiktig gjeld innen forfall. Foretaket er derfor i liten grad utsatt for likviditetsrisiko.

7. Medarbeidere og arbeidsmiljø

Ansatte

Gjennomsnittlig antall ansatte var i 2022 198, en økning på 7 i forhold til 2021. Antall årsverk var 167, en økning på 3 årsverk. Økningen kommer som følge av styrking av fagavdelingen og produksjon i Bodø, samt sykevikarer.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i foretaket anses som tilfredsstillende, men behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer vurderes løpende. Det har vært jevnlig møter mellom ledelsen og samarbeidsutvalgene gjennom året. Det har vært gjennomført tre møter i arbeidsmiljøutvalget. Det har også blitt avholdt møter mellom ledelsen, hovedverneombud og hovedtillitsvalgte.

Følgende tiltak for å ivareta og bedre arbeidsmiljøet er gjennomført i 2022:

- Bruk av vikarer for å kompensere for sykemeldinger og fødselspermisjoner
- Dialog med tillitsvalgte og verneombud
- Sosiale aktiviteter
- Bruk av bedriftshelsetjeneste
- Særskilt oppfølging ved behov



- Lederopplæring og -utvikling

ForBedring

Medarbeiderundersøkelsen ForBedring ble gjennomført tidlig i 2022. Svarprosenten var på 87,7 %. Når man ser på gjennomsnitt per tema i medarbeiderrapporten er resultatene bedre enn i 2021. Unntaket er kategori toppleders rolle i pasientsikkerhetsarbeidet, som har gått ned fra 91,5 til 87,0. Med unntak for kategori oppfølging (fra 84,2 til 82,5) og kategori teamarbeidsklima (fra 92,4 til 92,2) er resultatene også bedre enn i 2020. For alle tema har SANO bedre resultater enn gjennomsnitt for Helse Nord.

Den enkelte leder har presentert resultatene for sine medarbeidere. Med bakgrunn i resultatene er det utarbeidet handlingsplaner for hver avdeling. Handlingsplanene er behandlet i AMU. Handlingsplanene er fulgt opp i løpet av året.

Sykefravær

I 2022 utgjorde sykefraværet 3 131 dagsverk, hvilket tilsvarer 8,7 % av total arbeidstid. I 2021 var gjennomsnittlig sykefravær 9,4 %.

Det korte fraværet har økt med ett prosentpoeng, mens det har vært en reduksjon i det lange fraværet på 1,7 prosentpoeng.

Det jobbes på flere nivåer i foretaket med å redusere sykefraværet. Sykefravær er et fast punkt på agendaen i alle møter i foretakets AMU. Sykefravær er også et tema i samarbeidsutvalgene i Bodø, Harstad og Tromsø.

Sykemeldte følges opp i henhold til gjeldende rutiner i foretaket. Rutinene springer ut av kravene som stilles til oppfølging av sykefravær.

Arbeidsrelaterte skader og ulykker

Foretaket har etablert system for avviksrapportering på området helse- miljø og sikkerhet. I 2022 ble det registrert sju arbeidsrelaterte skader. Dette er to flere enn i 2021. Det er registrert to skader i forbindelse med reise til jobb, tre stikkskader i forbindelse med håndtering av kanyler i produksjonsavdelingene, en skade i forbindelse med automatisk åpning av dør, samt en kuttskade. Det er ikke registrert skader som følge av fysisk eller psykisk vold.

Hendelsene følges opp av leder og vernetjenesten. Der det er mulig å fjerne årsaken til skaden er dette gjort.

8. Likestilling, inkludering og tiltak mot diskriminering

Kjønnslikestilling – faktisk tilstand

Styret og direktørens ledergruppe

Styret i Sykehusapotek Nord HF har i 2022 bestått av 3 menn og 4 kvinner. Ledergruppen har i 2022 bestått av 3 menn og 4 kvinner.

Kjønnsbalanse fast ansatte

I 2022 var det gjennomsnittlig 21 menn og 146 kvinner fast ansatt i foretaket, det vil si 13 % menn.

Kjønnsbalanse midlertidige ansatte

I 2022 var det 49 ansatte, herav 9 menn, i midlertidige ansettelse, det vil si 18 % menn. Midlertidige ansettelse er ansettelse som er begrenset i tid, for eksempel ansatte i vikariater, ekstrahjelp, tilkallingsvikarer og engasjementer. Prøvetid anses ikke som en midlertidig ansettelse.

Deltidsarbeid

I 2022 var det 27 ansatte i deltidsstillinger, av disse en mann. Alle med stillingsprosent lavere enn 100 % regnes som deltidsansatte. Timelønnede ekstrahjelp er i denne sammenheng ikke medregnet.



Ingen ansatte jobbet ufrivillig deltid i 2022. Sykehusapotek Nord ansetter i liten grad i deltidsstillinger. De som jobber deltid gjør dette etter eget ønske som følge av livssituasjon.

Uttak av foreldrepermisjon

For foreldrepermisjoner påbegynt tidligst i 2021 og avsluttet senest i 2022, var gjennomsnittlig antall uker permisjon for kvinner 19 uker, og for menn 15 uker. Foreldre har rett til permisjon i til sammen 12 måneder, det vil si 59 uker ved 80 prosent uttak og 49 uker ved 100 prosent uttak. De første seks ukene etter fødsel er forbeholdt mor og tas av mødrekvoten.

Lønnsforhold

I årsberetningen for 2021 ble det gjort en analyse av lønnsforholdene i Sykehusapotek Nord HF. Analysen viste at totalt i virksomheten var kvinners lønn i gjennomsnitt 85 % av menns lønn. Dette kom av større andel kvinner i stillingsgruppene som krever lavest utdanning (assistenter og apotekteknikere), og som derfor har lavest lønn.

Lønnsforskjellene kommer av ulik ansiennitet. Grunnlønn baseres hovedsakelig på ansiennitetsprinsippet. I tillegg er det mulig å få enkelte tillegg fastsatt i særavtaler. Ansatte har lik anledning til å få tillegg etter de gjeldende kriterier, slik at kjønn og andre forhold ikke skal ha betydning for fastsettelse av lønn.

Det vil bli gjort en ny analyse for 2023.

Arbeid med likestilling, ikke-diskriminering og inkludering

Sykehusapotek Nord HF har fokus på likestilling og likeverd. Sykehusapotek Nord HF har flere retningslinjer, prinsipper, prosedyrer og standarder som skal bidra til å fremme likestilling og likeverd. Disse publiseres i personalhåndboken og/eller i kvalitetssystemet. Noen eksempler på retningslinjer hvor likestilling og likeverd er omtalt:

Kvalitetssystemet:

- PR31882 Utlysning og ansettelser i ledige stillinger
- RL3729 Intervjuguide – ansettelser
- RL2888 Rutine – oppfølging av sykefravær
- RL0759 Permisjonsreglement
- MS1340 Strategi for SANO 2022-2025
- PR21440 Konflikt, mobbing og trakassering

Personalhåndboken:

- Fortrinn for deltidsansatte
- Konflikt, mobbing og trakassering
- Sykefraværstatistikk
- Intensjonsavtalen om et inkluderende arbeidsliv IA
- Felles regionale retningslinjer for varsling av kritikkverdige forhold i HN
- Medarbeiderutvikling
- Utviklingssamtalen
- Livsfaseorientert personalpolitikk (seniorpolitikk)

Likestillingsarbeidet er forankret i foretakets øverste ledelse. I strategien til Sykehusapotek Nord HF 2022-2025 er ansatte et satsingsområde hvor målet er å sikre at foretaket har trygge og kompetente ansatte ved å satse på:

- Godt arbeidsmiljø – vi skal videreutvikle og bevare et godt arbeidsmiljø gjennom samarbeid, åpenhet, lagånd og sosialt samhold.
- HMS: Foretaket skal ha gode HMS-systemer og rutiner som bidrar til å skape en trygg og sikker arbeidsplass. Medarbeidertilfredshet skal måle regelmessig og følges opp.
- Målrettet rekruttering: Vi skal ha god og målrettet rekruttering i strategiperioden.
- Kompetanseutvikling: vi skal legge til rette for kompetanseutvikling, og ved behov tilbys egne kompetanseprogrammer innen sentrale områder for ansatte i foretaket.
- Inkluderende ansettelser: vi skal legge til rette for inkluderende ansettelser og inkluderende arbeidsmiljø.



Alle satsingsområder skal operasjonaliseres til tiltak i de neste nivåene i foretaket.

I Sykehusapotek Nord HF er likestillingsarbeidet tema i den årlige medarbeiderundersøkelsen (ForBedring). ForBedring handler om kontinuerlig og metodisk arbeid med forbedring av pasientsikkerhet, HMS og arbeidsmiljø i en helhet. Likestilling omhandles blant annet under tema psykososialt arbeidsmiljø. Undersøkelsen danner grunnlag for utarbeidelse av handlingsplaner på alle nivå i Sykehusapotek Nord.

Likestillingsarbeidet er en del av oppgavene til AMU. Situasjonen når det gjelder likestilling og arbeid mot diskriminering og for inkludering var tema på AMU-møte i 2022.

Som vist over er det gjort en kartlegging av lønnsforskjeller, andel deltidsstillinger, lengde på foreldrepermisjon med videre, mellom menn og kvinner. Det er også gjennomført medarbeiderundersøkelse i 2022. Både kartleggingen og medarbeiderundersøkelsen viser at situasjonen når det gjelder likestilling og diskriminering er god i foretaket, og at det er lav risiko for at forskjellsbehandling og diskriminering.

Sykehusapotek Nord HF deltar i inkluderingsdugnaden. Dette innebærer at det arbeides systematisk for å realisere regjeringens inkluderingsdugnad, og det er utviklet rutiner og arbeidsformer i personalarbeidet med sikte på å nå målet om at 5 % av nyansatte skal ha nedsatt funksjonsevne eller hull i CV.

9. Samfunnsansvar og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold

Samfunnsansvar omhandler de fire kjerneområdene klima og miljø, menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter og antikorupsjon.

Foretaksgruppen Helse Nord samarbeider tett med de øvrige regionene gjennom interregionalt samarbeidsutvalg, og aktiviteten oppsummeres hvert år i Spesialisthelsetjenestens rapport om samfunnsansvar som styrebehandles som en del av RHF-styresak om årsregnskapet. Sykehusapotek Nord HF har lagt inn egne data i klimaregnskapet som er en del av rapporten.

Klima og miljø

Høsten 2021 vedtok de fire helseregionene et felles nasjonalt rammeverk for klima og miljø for spesialisthelsetjenesten. Rammeverket skal støtte opp om felles policy: Spesialisthelsetjenesten skal være ledende i sitt arbeid med miljø og bærekraft, og fremme god helse gjennom miljøvennlig drift. Rammeverket skal bidra til å strukturere og samordne arbeidet med miljø- og bærekraft i helseforetakene, og inneholder blant annet felles miljø- og klimamål for Spesialisthelsetjenesten 2022-2030. Det gjennomgående primære målet er å redusere utslipp av klimagasser.

Sykehusapotek Nord HF ble høsten 2021 resertifisert av Kiwa AS i henhold til kravene til ISO 14001:2015. Fra 2022 er det ikke lenger krav om at foretakene skal være sertifisert etter Ledelsessystem for miljø 14001:2015 (jf. oppdragsdokument 2021). Sykehusapotek Nord HF har valgt å avslutte sertifiseringen. Grunnlag for avgjørelse er at dette ivaretas av foretakene i Helse Nord i fellesskap.

I 2022 er det i Helse Nord etablert et felles miljøstyringsssystem for klima og miljø. Sykehusapotek Nord HF stiller med en representant i den regionale miljøfaggruppa, hvor miljøspørsmål løftes, og saker behandles.

Sykehusapotek Nord HF's miljøpolitikk omfatter hele organisasjonen, og gjelder på alle foretakets lokasjoner.

Foretakets ledelse skal samarbeide med interne og eksterne interessepartnere, og forplikter seg til å:

- overholde myndighetskrav og andre krav på miljøområdet
- øke organisasjonens miljøbevissthet
- etterleve selv pålagte krav for ytre miljø



I oppfølgingen av kjerneoppgavene skal Sykehusapotek Nord HF drive aktivt miljøarbeid, som på en ressurseffektiv og systematisk måte bidrar til beskyttelse av miljøet.

Sykehusapotek Nord HF påvirker ytre miljø og klima gjennom legemiddelhåndtering, innkjøp, avfallshåndtering, transport av varer og ansatte, energiforbruk med mere. Foretaket har en miljøpolitikk som skal bidra til å gjøre denne påvirkningen minst mulig. Energiforbruket er knyttet til oppvarming, belysning, prosess og drift.

Apotekene er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter. De fleste produkter som videreselges transporteres med godsbiler.

Som følge av at foretakets avdelinger er innlemmet i energiforbruket ved de fire sykehusforetakene i Helse Nord, er det vanskelig å anslå mengden energi som er brukt.

Sykehusapotek Nord HF håndterer kassasjon av legemidler for sykehusene. Kasserte legemidler fra sykehus og privatpersoner sendes til forbrenning via sykehusenes avfallsavtaler i henhold til sykehusenes avfallsrutiner. Det er ingen utslipp fra foretakets produksjonsavdelinger, da produksjon og tilsetning foregår i spesialtilpassede lokaler med filtrering av luft, andre rester behandles som spesialavfall. Emballasje sorteres og håndteres av sykehusene.

Kravet om miljøledelse følges opp gjennom den ordinære organisasjonen, og en ansatt har et særskilt ansvar som ledelsens representant i miljøspørsmål. Alle ansatte får opplæring i ytre miljø gjennom e-læringskurs.

I årlig ForBedringsundersøkelse er det et mål at resultatet på påstanden om at det arbeids godt med ytre miljø i helseforetaket skal være på minst 90. I Sykehusapotek Nord HF var resultatet for 2022 på 85,5.

Grunnleggende menneskerettigheter, anstendige arbeidsforhold og antikorrupsjon

Felles nasjonale prosesser:

Sykehusinnkjøp HF har strategisk og operativt ansvar for innkjøp i spesialisthelsetjenesten og står for ca. 1000 anskaffelser innenfor 13 innkjøpskategorier og ca. 700 avtaler. Krav i anskaffelser og oppfølging baserer seg på OECDs modell for aktsomhetsvurderinger. For å sikre menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold risiko vurderer Sykehusinnkjøp HF alle anskaffelser, stiller krav ut ifra risikobilde, produksjonsland er obligatorisk informasjon i alle anskaffelser og kontrakter oppfølges basert på risikovurdering og prioriteringer.

Opplæring i Etsiske retningslinjer:

Sykehusapotek Nord HF har etiske retningslinjer som gjelder for alle medarbeidere. Etiske retningslinjene tar utgangspunkt i virksomhetens verdier og gjeldende lov- og regelverk. Ledere har et særskilt ansvar for at medarbeiderne er kjent med og handler i tråd med retningslinjene. Helse Nord har et obligatorisk e-læringskurs for alle ansatte som omhandler etiske retningslinjer. Ansatte i Sykehusapotek Nord HF skal gjennomføre dette kurset.

Aktsomhetsvurderinger, kartlegging, prioriterte risikoområder og handlingsplan:

Sykehusapotek Nord HF er omfattet av åpenhetsloven og har et pågående arbeid med å implementere kravene i loven. Sykehusapotek Nord HF vil publisere en redegjørelse for samfunnsansvar på helseforetakets nettside innen 30. juni 2023.

11. Brukermedvirkning

Brukermedvirkning ivaretas ved at Sykehusapotek Nord HF har et eget brukerutvalg. Leder av brukerutvalget er observatør i styret. Sykehusapotek Nord HF følger retningslinjene for brukermedvirkning i Helse Nord.



12. Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere foretakets fremtidige utvikling

Dersom det skjer vesentlige endringer i sykehusenes aktivitetsnivå må Sykehusapotek Nord HF ha fokus på tiltak i forhold til dette i 2023.

Styret vurderer løpende de muligheter som måtte komme for ulike former for utvidelse og forbedring av tjenester som virksomheten yter. Fokuset på satsningsområdene nevnt tidligere vil fortsette også i 2023. I 2023 vil arbeidet med å implementere nye forretningssystemer fortsette. Det samme vil arbeidet med å etablere sykehusapotek ved de nye sykehusene i Hammerfest og Narvik.

Det ble budsjettert med et overskudd på 1,0 millioner kroner for 2022. Resultatet ble et overskudd på 10,6 millioner kroner. For 2023 budsjetteres det med et overskudd på 1,0 millioner kroner, dette er i tråd med resultatkravet gitt av styret for Helse Nord RHF.

Fra og med 2015 ble sykehusapotekenes publikumsavdelinger skattepliktige. Det vil si at fra og med 2015 føres regnskapet på en slik måte at det er mulig å betale skatt av et eventuelt overskudd i publikumsavdelingene. Alle direkte kostnader henføres til publikumsavdelingene, mens indirekte kostnader henføres publikumsavdelingene basert på fordelingsnøkler. Skattekostnaden for 2022 ble på -0,5 millioner kroner.

13. Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

Overført til annen egenkapital kr 10 564 408,27.

Tromsø, 29. mars 2023

Grete Ellingsen
styrets leder

Gunnar Skov Simonsen
styrets nestleder

Ellen Marie Mellingen
styremedlem

Catarina Sivertsen
styremedlem

Morten Støver
styremedlem

Lars Småbrekke
styremedlem

Sylvi Pedersen Vatne
styremedlem

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Grete Ellingsen

Styreleder

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5997-4-428804

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-03-29 13:40:35 UTC



Sylvi Vatne Pedersen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-482360

IP: 46.46.xxx.xxx

2023-03-29 14:09:26 UTC



Gunnar Skov Simonsen

Styrets nestleder

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5997-4-331122

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-03-29 14:46:11 UTC



Morten Støver

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5999-4-2508630

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-03-31 06:52:45 UTC



Ellen Marie Mellingen

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5993-4-2566051

IP: 91.186.xxx.xxx

2023-03-31 07:37:39 UTC



Lars Småbrekke

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5993-4-2646709

IP: 129.242.xxx.xxx

2023-03-31 10:28:23 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hilde Gustavsen Erstad

Administrerende direktør

Serienummer: 9578-5994-4-4188827

IP: 141.195.xxx.xxx

2023-03-31 13:41:00 UTC



Catarina Sivertsen

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5997-4-1796176

IP: 91.186.xxx.xxx

2023-04-12 06:31:26 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022

Sykehusapotek Nord HF



RESULTAT

Note		2022	2021
	DRIFTSINTEKTER		
2,3	Salgsinntekter	683 064 294	622 576 317
2,3	Annen driftsinntekt	27 669 106	25 917 314
2,3	Sum driftsinntekter	710 733 400	648 493 631
	DRIFTSKOSTNADER		
4	Kjøp av helsetjenester	132 221	225 905
5	Varekostnad	529 134 331	475 861 587
6,7	Lønn og annen personalkostnad	128 195 485	117 656 398
10	Ordinære avskrivninger	2 318 699	2 247 124
10	Nedskrivning	933 483	619 137
6,8	Andre driftskostnader	41 130 511	36 981 479
	Sum driftskostnader	701 844 730	633 591 630
	Driftsresultat	8 888 669	14 902 001
	FINANSINTEKTER OG -KOSTNADER		
9	Finansinntekt	1 153 178	336 550
9	Annen finanskostnad	1 043	13 146
	Sum finansinntekter og -kostnader	1 152 136	323 405
	Resultat før skatt	10 040 805	15 225 405
24	Skattekostnad på ordinært resultat	-523 604	55 171
	Årsresultat	10 564 408	15 170 235
	OVERFØRINGER		
15	Overført til annen egenkapital	-10 564 408	-15 170 235
	Sum overføringer	-10 564 408	-15 170 235



BALANSE per 31. desember

Note		2022	2021
	EIENDELER		
	ANLEGGSMIDLER		
	Immaterielle driftsmidler		
10	Lisenser og programvare	2 495 573	2 615 312
10	Prosjekt under utvikling	24 674 727	14 017 860
24	Utsatt skattefordel	176 839	0
	Sum immaterielle eiendeler	27 347 138	16 633 172
	Varige driftsmidler		
10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2 266 949	2 435 373
10	Medisinskteknisk utstyr, inventar og lignende	7 284 402	8 830 380
10	Anlegg under utførelse	6 080 528	933 484
	Sum varige driftsmidler	15 631 879	12 199 237
	Finansielle anleggsmidler		
12	Investering i andeler	109 071	88 935
7	Pensjonsmidler	25 565 923	25 154 521
	Sum finansielle anleggsmidler	25 674 994	25 243 456
	Sum anleggsmidler	68 654 012	54 075 865
	OMLØPSMIDLER		
5	Varer	27 302 070	26 603 576
	Kortsiktige fordringer		
18	Fordringer på selskap i samme konsern	93 806 300	95 365 183
13	Øvrige fordringer	9 262 983	9 295 765
	Sum kortsiktige fordringer	103 069 282	104 660 947
14	Bankinnskudd, kontanter o.l.	4 326 999	4 307 636
	Sum omløpsmidler	134 698 352	135 572 160
	Sum eiendeler	203 352 363	189 648 025



BALANSE per 31. desember

Note		2022	2021
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	EGENKAPITAL		
	Innskutt egenkapital		
15	Foretakskapital	100 000	100 000
15	Annen innskutt egenkapital	5 595 221	5 595 221
	Sum innskutt egenkapital	5 695 221	5 695 221
	Opptjent egenkapital		
15	Annen egenkapital	99 306 569	88 742 161
	Sum opptjent egenkapital	99 306 569	88 742 161
	Sum egenkapital	105 001 790	94 437 382
	GJELD		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Pensjonsforpliktelser	1 467 787	1 099 958
24	Utsatt skatt	0	346 765
	Sum avsetninger for forpliktelser	1 467 787	1 446 723
	KORTSIKTIG GJELD		
	Skyldige offentlige avgifter	4 248 708	5 214 724
18	Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	10 030 613	4 136 292
17	Annen kortsiktig gjeld	82 603 464	84 412 904
	Sum kortsiktig gjeld	96 882 786	93 763 920
	Sum gjeld	98 350 573	95 210 644
	Sum egenkapital og gjeld	203 352 363	189 648 025

Tromsø, 29. mars 2023

Grete Ellingsen
styrets leder

Gunnar Skov Simonsen
styrets nestleder

Ellen Marie Mellingen
styremedlem

Catarina Sivertsen
styremedlem

Morgen Støver
styremedlem

Lars Småbrekke
styremedlem

Sylvi Pedersen Vatne
styremedlem

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Note		2022	2021
	Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
15	Resultat før skattekostnad	10 040 805	15 225 405
10	Ordinære avskrivninger	2 318 699	2 247 124
10	Nedskrivninger varige driftsmidler	933 483	619 137
22	Endring i omløpsmidler	893 172	-22 708 214
22	Endring i kortsiktig gjeld	3 118 865	15 338 261
7	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	-43 573	-4 806 639
	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	17 261 451	5 915 073
	Kontstrømmer til investeringsaktiviteter		
10	Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-17 221 953	-5 289 306
12	Utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler	-20 136	-17 917
	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-17 242 089	-5 307 223
1	Netto endring i likviditetsbeholdning	19 362	607 851
1	Likviditetsbeholdning pr 01.01.	4 307 636	3 699 786
1,14,18	Beholdning av bankinnskudd og kontanter per 31.12.	4 326 999	4 307 636
	Banksaldo ført opp som fordring på RHF*	25 747 839	29 877 143
	Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.*	30 074 837	34 184 779
14	Herav skattetrekk og andre bundne midler	4 266 655	4 257 245
	Likviditetsreserve per 31.12**	25 808 182	29 927 534

*Sykehusapotek Nord HF er med i en konsernkontoordning i DNB, og formelt er alle innskuddene i denne ordningen eid av Helse Nord RHF. I årsregnskapet er derfor alle innskudd og trekk på konti som er med i konsernkontoordningen satt som fordring på Helse Nord RHF.

**Likviditetsreserve består av bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet.



NOTER TIL REGNSKAPET

NOTE 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2022. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgpris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Tallene i notene er avstemt mot selskapets resultat- og balanse.

Andre generelle forhold

Sykehusapotek Nord HF ble stiftet 18. desember 2001 i forbindelse med at staten overtok ansvaret for spesialisthelsetjenesten fra fylkeskommunene. 1. januar 2002 overførte staten formuesposisjonene knyttet til spesialisthelsetjenesten i helseregion nord til Helse Nord RHF. Virksomheten er regulert av lov om helseforetak med mere.

Virksomhetsoverføringen har skjedd som et tingsinnskudd og transaksjonsprinsippet er lagt til grunn. Dette innebærer at virkelige verdier per overdragelsestidspunktet er lagt til grunn for verdsettelsen av innskutte eiendeler.

Sykehusapotek Nord HF er en non-profit-virksomhet. Eier har stilt krav om resultatmessig balanse i den samlede driften, men ikke krav til avkastning på innskutt kapital. Unntaket er for publikumsavdelingene der det stilles avkastningskrav. Bruksverdi representerer derfor virkelig verdi for anleggsmidler.

I åpningsbalansen, er bruksverdien satt til gjenanskaffelseskost. I gjenanskaffelsesverdien, er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk og funksjonell standard etc. For overførte anleggsmidler der det per 01.01.02 var kjent at disse ikke ville være i bruk eller kun ville være i bruk en begrenset periode i fremtiden, er det gjort fradrag i åpningsbalansen.

Det følger av Helseforetakslovens § 31- 33 at det er restriksjoner med hensyn til foretakets muligheter til å avhende faste eiendommer, avhende sykehusvirksomhet samt mulighet for opptak av lån, garantier og pantstillelser.

Sykehusapotek Nord HF er 100 % eid av Helse Nord RHF, og foretakets regnskap inngår i konsernregnskapet til Helse Nord RHF med hovedkontor i Bodø.

Alle beløp i resultat, balanse, kontantstrøm og noter er oppgitt i hele kroner hvis ikke annet er oppgitt.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Immaterielle eiendeler

Utgifter forbundet med forskning og utvikling kostnadsføres løpende som følge av at sammenhengen mellom utgifter til forskning og eventuelle framtidige inntekter er uklar. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi framtidige inntekter aktiveres. Avskrivninger beregnes lineært over eiendelenes økonomiske levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi.

Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en vesentlig kostpris. Renter som knytter seg til anlegg under oppføring blir aktivert som en del av kostprisen.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell eller finansiell leasing etter en konkret vurdering.

**Avskrivninger**

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Økonomisk levetid varierer med type anleggsmiddel, og vurderes i hvert enkelt tilfelle. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader

Finansplasseringer

Andre investeringer i aksjer og andeler, klassifisert som anleggsmidler, vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av gjennomsnittskostnad og antatt salgspris. Kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapskikk per årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Pensjonsordninger behandles regnskapsmessig i overensstemmelse med Norsk regnskapsstandard for pensjonskostnader. Helseforetaket følger oppdatert veiledning om pensjonsforutsetninger fra Norsk Regnskapsstiftelse, justert for foretaksspesifikke forhold. Benyttede parametere framgår av note om pensjoner.

Helseforetaket har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, og så videre.

Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som avsetning for forpliktelser, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig fordringer.

Norsk regnskapsstandard nr. 6 Pensjonskostnader, ble endret i 2019. Planendringensgevinster som oppstår i forbindelse med ubetingede planendringer, kan etter endringen benyttes til å redusere ikke-innregnede estimatavvik. Helse- og omsorgsdepartementet har besluttet at helseforetak skal bruke dette regnskapsprinsippet. Før endringen var det plikt til å resultatføre slike gevinster i sin helhet.

Endringer i pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler som skyldes endringer i forutsetningene for beregning (estimatavvik), fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid for den del av endringene som overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler. Gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid er satt til 12 år.

Netto pensjonskostnad består av periodens pensjonsopptjening, rentekostnad på beregnet pensjonsforpliktelse, periodisert arbeidsgiveravgift og forventet avkastning på pensjonsmidler, virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner og resultatført avvik mellom faktisk og forventet avkastning. Netto pensjonskostnad klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Skatt

Publikumsavdelingen er skattepliktig virksomhet. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattepliktig virksomhet skilles fra ikke skattepliktig virksomhet ved at direkte kostnader bokføres på egne kostnadssteder. Indirekte kostnader fordeles mellom skattepliktig virksomhet og ikke skattepliktig virksomhet ved bruk av fordelingsnøkler. Fordelingsnøkler som brukes er andel av omsetning, andel av ansatte og andel pc-er.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Konsernregnskap

Regnskapet til Sykehusapotek Nord HF inngår i konsernregnskapet til Helse Nord. Regnskapet til Sykehusapotek Nord HF kan lastes ned fra sykehusapotek-nord.no, konsernregnskapet til Helse Nord kan lastes ned fra www.helse-nord.no

**NOTE 2** Virksomhetsinformasjon

Inntekter fordelt per virksomhetsområde	2022	2021
Sykehusekspedisjon	345 838 088	292 003 702
Publikumusekspedisjon	174 763 424	168 038 522
Produksjon	143 283 712	143 858 094
Rådgivning og klinisk farmasi	43 002 395	40 537 477
Forskning	3 266 803	2 237 049
Annet	578 977	1 818 787
Sum driftsinntekter	710 733 400	648 493 631

Inntekter fordelt på salg av varer og tjenester til andre helseforetak	2022	2021
Helse Nord RHF	30 045 129	27 082 786
Finnmarkssykehuset HF	61 360 632	46 439 106
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	260 259 832	245 511 676
Nordlandssykehuset HF	190 836 798	184 551 021
Helgelandssykehuset HF	65 187 495	48 099 084
Øvrige kunder	103 043 513	96 809 958
Sum driftsinntekter	710 733 400	648 493 631

Geografisk lokasjon - andel av inntektene	2022	2021
Tromsø	37,4 %	39,7 %
Bodø	26,9 %	28,7 %
Harstad	8,4 %	7,8 %
Vesterålen	4,4 %	4,9 %
Narvik	2,6 %	2,7 %
Lofoten	2,9 %	2,4 %
Helgeland	9,4 %	7,5 %
Finnmark	7,5 %	5,7 %
Foretaksadministrasjon	0,6 %	0,6 %



NOTE 3 Inntekter

	2022	2021
Salg av varer	653 306 879	590 438 211
Salg av tjenester	52 254 057	53 025 586
Øremerkede tilskudd til forskning	3 249 095	2 237 049
Andre inntekter	1 923 368	2 792 785
Sum inntekter	710 733 400	648 493 631

NOTE 4 Kjøp av helsetjenester

	2022	2021
Innleie av vikarer	132 221	225 905
Sum kjøp av helsetjenester	132 221	225 905

NOTE 5 Varer

Varelager	31.12.2022	31.12.2021
Varer for videresalg	27 302 070	26 603 576
Varekostnad	2022	2021
Apotekvarer	525 444 497	473 076 551
Kassasjon og svinn	2 133 627	1 467 482
Legemiddeldetaljistavgift	1 556 207	1 317 554
Sum varekostnad	529 134 331	475 861 587

NOTE 6 Lønn og andre godtgjørelser

Lønns- og personalkostnader	2022	2021
Lønnskostnader	98 256 039	91 993 893
Arbeidsgiveravgift	7 128 194	6 652 722
Pensjonskostnader inkl. arb.g.avg.	20 942 533	16 870 269
Andre ytelser	1 868 719	2 139 515
Sum lønns- og personalkostnader	128 195 485	117 656 398
Gjennomsnittlig antall ansatte	198	191
Gjennomsnittlig antall årsverk	167	164

Opplysninger om lederlønninger og erklæring om fastsettelse av lønn og godtgjørelse ledende ansatte

Med bakgrunn i endrede regler om lederlønn i allmennaksjeloven, og Nærings- og fiskeridepartementet nye retningslinjer for lederlønn i selskaper med statlig eierandel av 30.4.2021, ble det i 2022 vedtatt nye retningslinjer for lederlønninger.

Nye retningslinjer for lederlønn følger asal § 6-16b og forskrift. Konsekvens av endrede retningslinjer er at det skal fremlegges egen lønnsrapport for ordinært foretaksmøte fra og med 2023. Lønnsrapporten publiseres på helseforetakets nettside sykehusapotek-nord.no

Med bakgrunn av at det legges frem egen lønnsrapport inngår ikke opplysninger om lederlønn og erklæring om fastsettelse av lønn og godtgjørelse til ledende ansatte som en integrert del av årsregnskapet for 2022.

Revisjonshonorar	2022	2021
Lovpålagt revisjon	283 849	282 750
Andre attestasjonstjenester	23 000	26 000
Sum honorarer	306 849	308 750
Honorar til revisor i henhold til inngått avtale	240 000	240 000

Honorar til revisor er i henhold til inngått avtale med BDO AS. Honorar på kr. 240 000,- per år gjelder fra 1.7.2020 og omfatter lovpålagt finansiell revisjon og øvrige oppgaver.

Revisjonshonorar er oppgitt eksklusiv merverdiavgift.



**NOTE 7** Pensjon

Foretaket har ytelsesbaserte tjenstepensjonsordninger i Pensjonsordningen for apotekvirksomhet (POA) og i KLP. Disse pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenstepensjon.

Pensjonsordningen for apotekvirksomhet (POA):

Pensjonsforpliktelse	31.12.2022	31.12.2021
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	384 387 387	386 866 385
Pensjonsmidler	302 936 311	295 689 753
Netto pensjonsforpliktelse	-81 451 076	-91 176 632
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	-6 149 556	-6 883 836
Ikke res.ført tap/-gevinst av estimat- og planavvik inkl. aga.	113 166 555	123 214 988
Netto balanseførte pensjonsmidler, inkl. aga	25 565 923	25 154 521

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2022	2021
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	14 041 526	11 318 538
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	7 264 140	5 341 079
Årets brutto pensjonskostnad	21 305 666	16 659 617
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-11 091 423	-7 945 409
Administrasjonskostnad	1 144 044	1 090 672
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	11 358 287	9 804 881
Resultatført aktuært tap	7 148 407	5 165 828
Arbeidsgiveravgift	857 551	740 268
Årets netto pensjonskostnad	19 364 245	15 710 977

Økonomiske forutsetninger	2022	2021
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,10 %	3,70 %
Årlig lønnsregulering	3,50 %	2,75 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,25 %	2,50 %
Pensjonsregulering	2,63 %	1,75 %
Sats for arbeidsgiveravgift	7,55 %	7,55 %
Antall aktive personer med i ordningen	202	199
Antall oppsatte pensjoner med i ordningen	264	246
Antall pensjoner med i ordningen	128	123

Aktuarmessige forutsetninger	31.12.2022	31.12.2021
Dødelighet	K 2013 BE	K 2013 BE
Uførhet	250 %*K63	250 %*K63
Etterlatte/giftesannsynlighet m.v.	K 2013 BE	K 2013 BE
Uttakstilbøyelighet førtid (AFP)	15 %/45 %	15 %/45 %
Frivillig avgang	6 %/0 %	6 %/0 %



Kommunal landspensjonskasse (KLP):

Pensjonsforpliktelse	31.12.2022	31.12.2021
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	10 645 402	9 348 245
Pensjonsmidler	9 382 622	8 259 852
Netto pensjonsforpliktelse	1 262 780	1 088 393
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	99 760	85 983
Ikke res.ført tap/-gevinst av estimat- og planavvik inkl. aga.	105 247	-74 418
Netto balanseførte pensjonsforpliktelse, inkl. aga	1 467 787	1 099 958

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2022	2021
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	1 525 354	1 109 233
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	206 598	145 840
Årets brutto pensjonskostnad	1 731 952	1 255 073

Forventet avkastning på pensjonsmidler	-325 455	-224 383
Administrasjonskostnad	49 334	42 472
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	1 455 831	1 073 162

Resultatført actuarielt tap	6 224	697
Resultatført planendring	1 222	653
Arbeidsgiveravgift	115 011	84 780
Årets netto pensjonskostnad	1 578 288	1 159 292

Spesifikasjon av premiefond	2022	2021
Saldo per 1.1.	1 089 215	346 534
Tilført premiefond	373 370	964 681
Uttak fra premiefond	-281 100	-222 000
Saldo per 31.12.	1 181 485	1 089 215

Økonomiske forutsetninger	2022	2021
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,10 %	3,70 %
Årlig lønnsregulering	3,50 %	2,75 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,25 %	2,50 %
Pensjonsregulering	2,63 %	1,73 %
Sats for arbeidsgiveravgift	7,90 %	7,90 %
Antall aktive personer med i ordningen	12	11
Antall oppsatte persjoner med i ordningen	4	2
Antall pensjoner med i ordningen	0	0

Demografiske forutsetninger	31.12.2022	31.12.2021
Anvendt dødelighetstabell	KLP2022	KLP2021
Anvendt uførefrekvens	KU2022	KU2021
Forventet uttakshyppighet AFP	15-42,5 %	15-42,5 %

Frivillig avgang for Sykepleierordningen i KLP (i %)

Alder (i år)	< 20	20-25	26-30	31-40	41-49	50-55	>55
Sykepleiere	25	15	10	6	4	3	0

Frivillig avgang for Fellesordningen i KLP (i %)

Alder (i år)	<24	24-28	30-39	40-49	50-55	>55
Fellesordning	25	15	7,5	5	3	0



Sykehusapotek Nord HF har ytelsesbaserte tjenestepensjonsordninger i Pensjonsordning for apoteketaten (POA), forvaltet av Statens Pensjonskasse, og i KLP. Disse pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenestepensjon.

Pensjonsordningen

Lovfestet tjenestepensjon for ansatte i apotek er sikret gjennom POA, tariffestet tjenestepensjon for øvrige ansatte er sikret i KLPs kollektive pensjonsordninger. Pensjonsordningene omfatter alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenestepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene født fra 1963 er sikret betinget tjenestepensjon eller livsvarig AFP. Når regelverket krever det samordnes pensjonene med utbetalingene fra folketrygden. Det tjenes ikke opp pensjon for lønn over 12G (folketrygdens grunnbeløp) for ansatte med pensjonsordning i KLP og 10 G for ansatte med pensjonsordning i POA.

Regnskapsføring av tjenestepensjonsordninger med vedtektsfestet ytelsesnivå følger norsk regnskapsstandard NRS 6 pensjonskostnader. Alle statlige helseforetak i KLP inngår i en flerforetakspensjon. Siden offentlig AFP er tett integrert med ordinær tjenestepensjon inngår forpliktelsen for AFP som del av beregningen av pensjonsforpliktelsen.

Regelverksendringer i offentlig tjenestepensjon

Partene i arbeidslivet ble enige om ny offentlig tjenestepensjon (OFTP) fra 01.01.2020. Stortinget vedtok 11.06.2019 endringer av flere lover som regulerer pensjon innen offentlig sektor. Regelendringene er innarbeidet i KLPs vedtekter. Regnskapsstiftelsen gav ut egen veiledning i august 2019 om regnskapsmessig håndtering av endringene i offentlig tjenestepensjon. Denne veiledningen er lagt til grunn ved beregningene fra og med 2019. Fortsatt gjenstår deler av pensjonsreformen. Eventuelle vedtak i løpet av 2022 vil bli innarbeidet i neste års beregning.

Siden endelig vedtak om ny offentlig AFP ikke foreligger, angir veiledningen at man også for årskullene 1963 og yngre regner forpliktelsen etter dagens AFP ordning. Det er lagt til grunn samme antakelser om uttak av AFP som tidligere år.

Beregningsforutsetninger

De økonomiske forutsetninger per 31.12.2022 følger siste veiledning gitt av Regnskapsstiftelsen i januar 2023. Basert på disse er det beregnet beste estimat brutto pensjonsforpliktelse per 31.12.2022. Regnskapsstiftelsen endret i 2020 metodikken for fastsettelse av forventet avkastning på pensjonsmidlene. Avkastningen bør nå fastsettes av hver leverandør for deres portefølje basert på aktivklassene denne er investert i. For leverandørene til de statlige helseforetakene gir aktivaallokeringen en forventet avkastning på 3,7%.

NOTE 8 Andre driftskostnader

	2022	2021
Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel	9 790 034	8 849 433
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv.	4 351 040	5 783 300
Reparasjon, vedlikehold og service	1 212 913	1 518 447
Konsulenttjenester	5 045 564	4 229 090
Annen eksterntjeneste	7 226 141	5 846 207
Kontor- og kommunikasjonskostnader	993 453	907 104
Reisekostnader	2 262 705	1 246 271
Forsikringskostnader	124 390	111 835
Øvrige driftskostnader	10 124 273	8 489 792
Sum	41 130 511	36 981 479

NOTE 9 Finansinntekter og -kostnader

Finansinntekt består av:	2022	2021
Konserninterne renteinntekter	1 067 088	289 403
Andre renteinntekter	86 090	28 124
Andre finansinntekter	0	19 024
Sum	1 153 178	336 550

Finanskostnad består av:	2022	2021
Rentekostnader	1 043	10 921
Andre finanskostnader	0	2 225
Sum	1 043	13 146



NOTE 10 Varige driftsmidler

	Lisenser og programvare	Prosjekt under utvikling	Sum	
Immaterielle eiendeler				
Anskaffelseskost 1.1.2022	2 929 340	14 017 860	16 947 200	
Tilgang		10 930 676	10 930 676	
Fra prosjekt under utvikling	273 809	-273 809	0	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	707 576	0	707 576	
Balansført verdi 31.12.2022	2 495 573	24 674 727	27 170 300	
Årets ordinære avskrivninger	393 548		393 548	
Levetider	8 år			
Avskrivningsplan	lineær			
		Driftsløsøre, inventar og lignende	Anlegg under utførelse	Sum
Varige driftsmidler	Bygninger			
Anskaffelseskost 1.1.2022	3 368 483	20 193 079	933 483	24 495 045
Tilgang	0		6 291 277	6 291 277
Fra anlegg under utførelse	0	210 749	-210 749	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 368 483	20 403 828	7 014 011	30 786 322
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	1 101 534	13 119 425	0	14 220 960
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2022	0	0	933 483	933 483
Balansført verdi 31.12.2022	2 266 949	7 284 402	6 080 528	15 631 879
Årets ordinære avskrivninger	168 424	1 756 726	0	1 925 151
Årets nedskrivninger			933 483	933 483
Levetider	20 år	3-25 år		
Avskrivningsplan	lineær	lineær		

Sykehusapotek Nord HF har ingen balansførte lånekostnader eller finansielle leasingavtaler.

Sykehusapotek Nord har følgende større leieavtaler:	2022
Leie av lokaler i helseforetak	6 554 836
Leie av andre lokaler	845 434
Sum	7 400 270

Leie av lokaler i helseforetak er løpende avtaler med Finnmarkssykehuset HF, Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og Helgelandssykehuset HF som gjelder til de blir sagt opp.

Leie av andre lokaler er leie av lokaler til foretaksadministrasjonen og til forskning, rådgivning og klinisk farmasi i Bodø. Disse leieavtalene utløp 30. juni 2022.

Sykehusapotek Nord HF har ingen egne langsiktige byggeprosjekter, men skal være leietaker i de nye sykehusene i Hammerfest og Narvik.

NOTE 11 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet

Sykehusapotek Nord har ikke eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet eller tilknyttet selskap.

NOTE 12 Investeringer i andeler

	31.12.2022	31.12.2021
Egenkapitalinnskudd i KLP.	109 071	88 935

**NOTE 13** Fordringer og obligasjoner

	31.12.2022	31.12.2021
Øvrige fordringer består av:		
Kundefordringer eksterne kunder	6 110 223	7 028 266
Andre kortsiktige fordringer	3 152 759	2 267 498
Sum fordringer	9 262 983	9 295 765
Aldersfordelte kundefordringer	31.12.2022	31.12.2021
Ikke forfalte fordringer	3 639 880	4 775 500
Forfalte fordringer 1-30 dager	2 162 981	2 077 279
Forfalte fordringer 31-60 dager	8 738	10 336
Forfalte fordringer 61-90 dager	9 190	36 748
Forfalte fordringer over 90 dager	289 434	128 403
Kundefordringer pålydende per 31.12.	6 110 223	7 028 266
Avsetning for tap på fordringer	31.12.2022	31.12.2021
Avsetning for tap på fordringer per 1.1.	183 034	183 034
Årets avsetning til tap på krav	321 962	183 034
Reverserte tidligere avsetninger	183 034	183 034
Avsetning for tap på fordringer per 31.12.	321 962	183 034
Årets konstaterte tap	26 518	31 763

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er totalt kostnadsført med kr 165 446,- i 2022. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Sykehusapotek Nord HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

**NOTE 14** Bankinnskudd og bundne midler

	31.12.2022	31.12.2021
Skattetrekkmidler	4 266 655	4 257 245
Sum bundne kontanter og bankinnskudd	4 266 655	4 257 245
Kontanter	60 344	50 391
Sum kontanter og bankinnskudd	4 326 999	4 307 636

NOTE 15 Egenkapital

	Foretaks-kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 595 221	88 742 161	94 437 382
Årets resultat	0	0	10 564 408	10 564 408
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 595 221	99 306 569	105 001 790

NOTE 16 Andre avsetninger og forpliktelser

Sykehusapotek Nord har ingen usikre forpliktelser og betingede eiendeler.

NOTE 17 Gjeld og obligasjoner

	31.12.2022	31.12.2021
Annen kortsiktig gjeld består av:		
Leverandørgjeld	61 867 428	66 287 615
Påløpt lønn	1 534 308	1 555 835
Feriepenger	11 478 272	11 005 055
Forskuddstrekk	4 134 944	4 146 557
Påløpte kostnader	1 878 298	100 057
Annen kortsiktig gjeld	1 710 215	1 317 785
Sum annen kortsiktig gjeld	82 603 464	84 412 904

NOTE 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

	31.12.2022	31.12.2021
Kortsiktige fordringer		
Helse Nord RHF	28 808 478	32 290 916
Finnmarkssykehuset HF	9 627 662	11 579 370
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	21 396 663	21 659 449
Nordlandssykehuset HF	27 221 574	18 642 291
Helgelandssykehuset HF	6 751 923	11 191 814
Helse Nord IKT HF	0	1 343
Sum kortsiktige fordringer	93 806 300	95 365 183

	31.12.2022	31.12.2021
Kortsiktig gjeld		
Helse Nord RHF	2 380 114	3 399 704
Finnmarkssykehuset HF	42 755	600
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	588 462	391 347
Nordlandssykehuset HF	6 037 438	41 542
Helgelandssykehuset HF	31 037	0
Helse Nord IKT HF	950 807	303 099
Sum kortsiktig gjeld	10 030 613	4 136 292

Sykehusapotek Nord HF er med i en konsernkontoordning i DNB, og formelt er alle innskuddene i denne ordningen eid av Helse Nord RHF. I årsregnskapet er derfor alle innskudd og trekk på konti som er med i konsernkontoordningen satt som mellomværende med Helse Nord RHF.



NOTE 19 Nærstående parter

Sykehusapotek Nord HF's nærstående er definert i regnskapslovens §7-30b og regnskapsforskriftens §7-30b-1. Vesentlige transaksjoner med nærstående parter fremgår i denne og andre noter i årsregnskapet.

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 6, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 17 og 18. Salg til andre konsernselskaper er omtalt i note 2. Sykehusapotek Nord HF mottar det vesentligste av sine inntekter fra foretak som er heleid av eier, det vil si Helse Nord RHF, som igjen er eid av staten ved Helse- og omsorgsdepartementet. Sykehusapotek Nord HF får også inntekter fra staten via HELFO.

Transaksjoner med andre helseforetak er i hovedsak knyttet til salg av apotekvarer, rådgivning og klinisk farmasi til Nordlandssykehuset HF, Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Finnmarkssykehuset HF og Helgelandssykehuset HF. Helse Nord RHF finansierer enkelte tjenester som leveres fra Sykehusapotek Nord HF til de øvrige helseforetakene.

Sykehusapotek Nord HF's kjøp av varer og tjenester fra Finnmarkssykehuset HF utgjorde 0,5 millioner kroner i 2022. 0,3 millioner av dette er leie av lokaler. Kjøp av varer og tjenester fra Nordlandssykehuset HF utgjorde 9,7 millioner kroner i 2022. 2,5 millioner av dette er leie av lokaler, 6,0 millioner er ombygging og oppussing av lokaler. Kjøp av varer og tjenester fra Universitetssykehuset Nord-Norge HF utgjorde 6,7 millioner i 2022. Av dette er 3,4 millioner leie av lokaler og 0,7 millioner er kjøp av lønns- og regnskaps tjenester. Kjøp av varer og tjenester fra Helgelandssykehuset HF utgjorde 0,4 millioner i 2022. Dette er leie av lokaler. Kjøp av tjenester fra Helse Nord IKT HF utgjorde 5,3 millioner i 2022. I 2021 kjøpte Sykehusapotek Nord HF varer og tjenester fra Finnmarkssykehuset HF for 0,5 millioner, fra Nordlandssykehuset HF 3,3 millioner, fra Universitetssykehuset Nord-Norge HF 6,6 millioner, fra Helgelandssykehuset HF 0,3 millioner, mens kjøp fra Helse Nord IKT var på 3,1 millioner.

Sykehusapotek Nord HF har gjennomført en kartlegging av styremedlemmers og ledende ansattes verv som kan tenkes å komme i konflikt med relasjoner som foretaket har til andre aktører. Sykehusapotek Nord HF er blant annet underlagt lov om offentlige anskaffelser. I foretaket er det etablert rutiner som skal bidra til å sikre at ansatte som er ansvarlig for, eller har innflytelse på inngåelse av vesentlige innkjøps- og/eller salgsavtaler ikke sitter med verv eller har andre relasjoner til leverandører eller kunder med videre, som kan tenkes å komme i konflikt med deres rolle i foretakene. Det er etablert gjennomgående rutiner og retningslinjer for kartlegging, vurderinger, dokumentasjon med videre av dette i foretaket.

NOTE 20 Universiteters og høgskolers rettigheter til arealer i helseforetak

Sykehusapotek Nord eier ingen bygninger.

NOTE 21 Garantiforpliktelser

Sykehusapotek Nord har ikke stilt noen garantiforpliktelser for andre.

NOTE 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømpstillingen

	2022	2021
Endring i varelager	-698 493	-1 932 134
Endring i fordring på selskap i samme konsern	1 558 883	-18 206 966
Endring i kundefordringer eksterne kunder	918 043	-1 830 523
Endring i øvrige fordringer	-885 261	-738 592
Sum endring i omløpsmidler	893 172	-22 708 214

	2022	2021
Endring i leverandørgjeld	-4 420 187	16 892 426
Endring i skyldige offentlige avgifter	-966 016	955 708
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5 894 321	139 688
Endring i annen kortsiktig gjeld	2 610 747	-2 649 561
Sum endring i kortsiktig gjeld	3 118 865	15 338 261

NOTE 23 Forskning og utvikling

	2022	2021
Øremerkede tilskudd fra eier til forskning	3 249 095	2 237 049
Egne midler benyttet til forskning	525 452	638 765
Sum midler benyttet til forskning	3 774 547	2 875 814
Kostnader til forskning somatikk	3 774 547	2 875 814

	2022	2021
Antall avlagte doktorgrader	0	0
Antall publiserte artikler	1	4
Antall årsverk forskning	3,3	3,2

**NOTE 24** Skatt

	31.12.2022	31.12.2021
Midlertidige forskjeller		
Anleggsmidler	833 360	1 024 392
Omløpsmidler	-321 962	-182 965
Netto pensjonsmidler	4 303 467	3 991 855
Netto midlertidige forskjeller	4 814 865	4 833 282
Underskudd til framføring	5 618 682	3 257 081
Grunnlag for utsatt skatt	-803 817	1 576 201
Utsatt skatt	-176 839	346 765
Årets skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik:	2022	2021
Resutat før skatt - hele foretaket	10 040 805	15 225 405
Resultat før skatt - ikke skattepliktig virksomhet	12 420 822	14 974 629
Resultat før skattekostnad - skattepliktig virksomhet	-2 380 017	250 776
Grunnlag for årets skattekostnad	-2 380 017	250 776
Endring i midlertidige forskjeller	18 417	-271 234
Skattepliktig inntekt	-2 361 600	-20 458
Bruk av framførbart underskudd	0	0
Grunnlag for betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-523 604	55 172
Sum skattekostnad på ordinært resultat	-523 604	55 172
Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
22 % skatt av endring i utsatt skatt	-523 604	55 172
Beregnet skattekostnad	-523 604	55 172

Sykehusapotekenes publikumsavdelinger er skattepliktig i henhold til skattelovens § 2-6. Skatteplikten oppstod per 1.1.2015.

NOTE 25 Betingede utfall

Sykehusapotek Nord HF er ikke kjent med andre forhold, herunder rettssaker, potensielle offentlige pålegg eller lignende som har vesentlig innvirkning på regnskapet for helseforetaket ut over de avsetninger som er foretatt i regnskapet per 31.12.2022.

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Grete Ellingsen

Styreleder

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5997-4-428804

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-03-29 13:40:35 UTC



Sylvi Vatne Pedersen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-482360

IP: 46.46.xxx.xxx

2023-03-29 14:09:26 UTC



Gunnar Skov Simonsen

Styrets nestleder

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5997-4-331122

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-03-29 14:46:11 UTC



Morten Støver

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5999-4-2508630

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-03-31 06:52:45 UTC



Ellen Marie Mellingen

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5993-4-2566051

IP: 91.186.xxx.xxx

2023-03-31 07:37:39 UTC



Lars Småbrekke

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5993-4-2646709

IP: 129.242.xxx.xxx

2023-03-31 10:28:23 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hilde Gustavsen Erstad

Administrerende direktør

Serienummer: 9578-5994-4-4188827

IP: 141.195.xxx.xxx

2023-03-31 13:41:00 UTC



Catarina Sivertsen

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5997-4-1796176

IP: 91.186.xxx.xxx

2023-04-12 06:31:26 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Uavhengig revisors beretning

Til foretaksmøtet i Sykehusapotek Nord HF

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Sykehusapotek Nord HF.

<p>Årsregnskapet består av:</p> <ul style="list-style-type: none">• Balanse per 31. desember 2022,• Resultatregnskap 2022• Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022• Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.	<p>Etter vår mening:</p> <ul style="list-style-type: none">• Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og• Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
--	--

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Stein Erik Sæther
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stein Erik Sæther

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-19662

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-02 09:23:50 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Møtedato: 16. mai 2023

Arkivnr.:
2023/12-7

Saksbehandler:
Hansen, Monsen

Dato:
9.5.2023

Foretaksmøtesak 14-2023 Rapport om godtgjørelse til ledende personer

Foretaksmøtet inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Rapport om godtgjørelse til ledende personer for 2022 godkjennes.

Bodø, den 9. mai 2023

Marit Lind
Konstituert adm. direktør

Bakgrunn og formål

Det vises til styremøte i Sykehusapotek Nord HF, den 29. mars 2023 (jf. *styresak 13-2023 Godkjenning av årsregnskap 2022*).

Sykehusapotek Nord HF har utarbeidet rapport om godtgjørelse til ledende personer for 2022 i tråd med vedtektenes § 6a *Retningslinjer og rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer*.

Fremlagte rapport om godtgjørelse til ledende personer foreslås godkjent av foretaksmøtet.

Vedlegg:

1. Rapport om godtgjørelse til ledende personer for 2022
2. Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse

Rapport for 2022 om godtgjørelse til ledende personer i Sykehusapotek Nord HF

Etter allmennaksjeloven § 6-16 b), som også er gjort gjeldende for foretak med statlig eierandel, skal styret i foretakethvert regnskapsår utarbeide en rapport som gir en samlet oversikt over utbetalt og innestående lønn og godtgjørelse til ledende personer som omfattes av retningslinjene definert i § 6-16 a). Rapporten oppfyller de krav som fremgår av «Forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer».

Tabell 1 – Hovedelementer i godtgjørelsesordningen for ledergruppen

Godtgjørelse	Kommentarer
Fast lønn	Ved fastsettelse av lønn til ledergruppen legges det vekt på: - Lønnsutviklingen i foretaket generelt - Lønnsutviklingen i sammenlignbare stillinger - Resultatutvikling i forhold til de mål og krav styret har satt Lønnsutviklingen i foretaket generelt har som målsetting å tilby lederne konkurransedyktig lønn, men samtidig bidra til moderasjon i lederlønningene. Lønn til administrerende direktør fastsettes av styret. Lønn til ledergruppen for øvrig fastsettes administrativt.
Variabel lønn	Foretakets ledergruppe har ingen variable lønnslementer eller langtidsintensivordninger.
Pensjonsopptjening	Administrerende direktør og ledergruppen for øvrig har ordinære pensjonsbetingelser.
Andre godtgjørelser	
Forsikringer	Personal-, helse- og reiseforsikring ihht standard for øvrige ansatte i foretaket. Foretaket har ikke styreansvarsforsikring.
Bilgodtgjørelser	Ingen i ledergruppen har firmabil eller fast bilgodtgjørelse.
Øvrige goder	Øvrige goder inkluderer pendlerutgifter, mobiltelefon, ipad og dekning av bredbåndskommunikasjon i samsvar med etablerte standarder.
Avtalefestede permisjoner	Ingen i ledergruppen har avtalefestede permisjoner.
Lån og garantier	Det er ikke gitt lån eller garantier til styreleder, medlemmer av styret, administrerende direktør eller noen andre i ledergruppen .
Sluttvederlag	Det er inngått avtale med administrerende direktør om 6 måneders gjensidig oppsigelsesfrist.

Tabell 2 – Lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte

Tall i hele (tusen) kroner

Navn på ledende ansatt og stilling	Regnskapsår	1. Fast Lønn	2. Pensjonsopptjening *)	3. Andre godtgjørelser	4. Total godtgjørelse
Hilde Gustavsen Erstad	2022	1 131	267	116	1 514
Administrerende direktør fra 1.4.2022	2021	0	0	0	0
Helge Kristoffer Kjerulf Pettersen	2022	1 147	279	5	1 431
Økonomisjef. Administrerende direktør 5.10.20-31.3.22.	2021	1 356	277	5	1 638
Margaret Aarag Antonsen	2022	1 005	202	5	1 212
Fagsjef	2021	988	213	5	1 206
Stian Eilertsen	2022	936	181	3	1 120
IT-sjef	2021	941	172	3	1 116
Kjersti Gjerdevik	2022	166	43	1	210
Organisasjonssjef til 14.3.2022	2021	696	176	4	876
Camilla Bjørnstad	2022	1 042	163	5	1 210
Sykehusapoteker i Tromsø, 50 % stilling 2017-30.6.21. 50 % stilling 1.1.21-31.1.21.	2021	599	165	5	769
Hans Jørgen Sevatdal	2022	1 041	192	5	1 238
Sykehusapoteker i Bodø	2021	1 023	197	5	1 225
Airin Karoline Nordgård	2022	1 041	204	12	1 257
Sykehusapoteker i Harstad	2021	1 020	208	5	1 233

*) Pensjonskostnad for ledende ansatte er beregnet som nåverdien av årets pensjonsopptjening, verdien av at ansatte tjener opp ett år mere pensjonsrettigheter, knyttet til ledende ansattes medlemskap i ordinære offentlige tjenstepensjonsordning for ansatte i foretaket.



Årets pensjonsopptjening utgjør et års andel av de totale fremtidige pensjonsrettighetene som forventes å opptjenes fra innmelding i tjenestepensjonsordningen fram til forventet pensjonsalder.

Det er anvendt de forutsetninger som anvendes etter NRS 6 for måling av pensjonsordningens pensjonskostnader i regnskapsåret.

Tabell 3 – Sammenligningstabell total godtgjørelse (opptjent) for ledende ansatte de siste 5 år
 Tall i hele (tusen) kroner og prosent

Årlig endring	Endring fra foregående år					
	Måleenhet	2018	2019	2020*	2021*	2022
Godtgjørelse for ledende ansatte						
Helge Kristoffer Kjerulf Pettersen	kroner	178	-54	85	326	-207
Økonomisjef. Administrerende direktør 20.8.18-6.1.19 og 5.10.20-31.3.22.	prosent	16,1 %	-4,2 %	6,9 %	24,8 %	-12,6 %
Margaret Aarag Antonsen	kroner	58	32	40	93	6
Fagsjef	prosent	5,9 %	3,1 %	3,8 %	8,4 %	0,5 %
Camilla Bjørnstad	kroner	34	-13	29	117	13
Sykehusapoteker i Tromsø, 50 % stilling 2017-30.6.21. 50 % stilling 1.1.21-31.1.21.	prosent	3,3 %	-1,2 %	2,8 %	10,8 %	1,1 %
Stian Eilertsen	kroner	113	52	-20	118	4
IT-sjef	prosent	13,2 %	5,4 %	-2,0 %	11,8 %	0,4 %
Airin Karoline Nordgård	kroner	45	34	32	122	18
Sykehusapoteker i Harstad	prosent	4,5 %	3,3 %	2,9 %	11,0 %	1,4 %
Sevatdal Hans Jørgen	kroner	53	29	26	94	14
Sykehusapoteker i Bodø	prosent	5,2 %	2,7 %	2,4 %	8,3 %	1,1 %
Kjersti Gjerdevik	kroner			26	72	
Organisasjonssjef 1.5.2019-13.3.2022	prosent			2,8 %	7,7 %	
Foretakets resultat						
Foretakets resultat	kroner	2 632	-1 157	4 053	5 398	-4 606
	prosent	62,0 %	-16,8 %	70,9 %	55,2 %	-30,4 %
Gjennomsnittlig godtgjørelse fordelt på antall årsverk						
Gjennomsnittlig godtgjørelse fordelt på antall årsverk	kroner	-11 813	17 427	12 502	48 483	39 320
	prosent	-1,9 %	2,9 %	2,0 %	7,7 %	5,8 %

*Lønnsoppgjøret for 2020 ble utbetalt i 2021.

Tabell 4 – Sammenligningstabell fast lønn (opptjent) for ledende ansatte de siste 5 år
 Tall i hele (tusen) kroner og prosent

Årlig endring	Endring fra foregående år					
	Måleenhet	2018	2019	2020*	2021*	2022
Espen Mælen Hauge	kroner	35	72			
Administrerende direktør. Permisjon med lønn 20.8.18-6.1.19. Sluttet 5.10.20.	prosent	3,0 %	6,0 %			
Helge Kristoffer Kjerulf Pettersen	kroner	144	-85	103	300	-209
Økonomisjef. Administrerende direktør 20.8.18-6.1.19 og 5.10.20-31.3.22.	prosent	16,1 %	-8,2 %	10,8 %	28,4 %	-15,4 %
Margaret Aarag Antonsen	kroner	26	28	3	70	17
Fagsjef	prosent	3,0 %	3,2 %	0,4 %	7,7 %	1,7 %
Camilla Bjørnstad	kroner	27	-9	5	106	15
Sykehusapoteker i Tromsø, 50 % stilling 2017-30.6.21. 50 % stilling 1.1.21-31.1.21.	prosent	3,0 %	-1,0 %	0,6 %	11,5 %	1,4 %
Stian Eilertsen	kroner	85	36	-10	102	-5
IT-sjef	prosent	11,6 %	4,5 %	-1,2 %	12,2 %	-0,5 %
Airin Karoline Nordgård	kroner	24	29	0	89	22
Sykehusapoteker i Harstad	prosent	2,8 %	3,3 %	0,0 %	9,6 %	2,1 %
Sevatdal Hans Jørgen	kroner	31	25	-7	72	19
Sykehusapoteker i Bodø	prosent	3,5 %	2,7 %	-0,7 %	7,6 %	1,8 %
Kjersti Gjerdevik	kroner			5	36	0
Organisasjonssjef 1.5.2019-13.3.2022	prosent			0,6 %	4,6 %	0,0 %

*Lønnsoppgjøret for 2020 ble utbetalt i 2021.

Godtgjørelse til styret

Godtgjørelse til styret blir fastsatt av foretaksmøtet, jfr lov om helseforetak § 21 tredje ledd. Det blir fastsatt styregodtgjørelse for styremedlemmer og varamedlemmer. Styrets medlemmer gis fast honorar for de ulike verv og utvalg. Varamedlemmer godtgjøres per oppmøte.



Tabell 5 – Godtgjørelse til styret for regnskapsårene

Navn og stilling	Regnskapsår	Styrehonorar
Grete Ellingsen	2022	209
Styreleder 15.3.2020-31.12.2022	2021	198
Gunnar Skov Simonsen	2022	139
Nestleder 24.4.2019-31.12.2022	2021	131
Hilde Gustavsen Erstad	2022	0
Styremedlem 7.4.2016-31.12.2021	2021	121
Randi Brendberg	2022	30
Styremedlem 16.3.2018-24.3.2022	2021	121
Ellen Marie Mellingen	2022	128
Styremedlem 11.3.2020-31.12.2022	2021	121
Liv Norlid	2022	30
Styremedlem 25.4.2018-21.3.2022	2021	121
Lars Småbrekke	2022	128
Styremedlem 7.4.2016-31.12.2021	2021	121
Morten Støver	2022	99
Styremedlem 24.3.2022-31.12.2022	2021	0
Sylvi Pedersen Vatne	2022	67
Styremedlem 24.3.2022-31.12.2022	2021	0
Catarina Sivertsen	2022	99
Styremedlem 22.3.2022-31.12.2022	2021	0
André Engesland	2022	0
Vara styremedlem	2021	9

Tabell 6 – Sammenligningstabell godtgjørelse for styret de siste 5 år

Tall i hele (tusen) kroner og prosent

Årlig endring	Endring fra foregående år					
	Måleenhet	2018	2019	2020	2021	2022
Grete Ellingsen	kroner					11
Styreleder 15.3.2020-31.12.2022	prosent					6 %
Gunnar Skov Simonsen	kroner			12		8
Nestleder 24.4.2019-31.12.2022	prosent			10 %		6 %
Hilde Gustavsen Erstad	kroner	5		11		
Styremedlem 7.4.2016-31.12.2021	prosent	5 %		10 %		
Randi Brendberg	kroner			11		7
Styremedlem 15.3.2018-24.3.2022	prosent			10 %		6 %
Ellen Marie Mellingen	kroner					7
Styremedlem 11.3.2020-31.12.2022	prosent					6 %
Liv Norlid	kroner			11		7
Styremedlem 25.4.2018-21.3.2022	prosent			10 %		6 %
Lars Småbrekke	kroner	5		11		7
Styremedlem 7.4.2016-31.12.2021	prosent	5 %		10 %		6 %
André Engesland	kroner			11		
Styremedlem 25.4.2018-10.3.2020	prosent			10 %		
Svein Iversen	kroner	5				
Styremedlem 1.1.2014-14.3.2018	prosent	5 %				
Björg Helene Jensen	kroner	8		18		
Styremedlem 1.1.2014-6.4.2016 styreleder 7.4.2016-14.3.2020	prosent	5 %		10 %		
Jan Norum	kroner	5				
Nestleder 1.1.2017-2.3.2019	prosent	5 %				

Redegjørelse for foretakets lederlønnspolitikk

Retningslinjer for lederlønn ble vedtatt i styresak 26-2022. Retningslinjene er i tråd med kravene i statens retningslinjer for lederlønn i selskaper med statlig eiereandel og kravene i forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer.

Et hovedpoeng i retningslinjene er at godtgjørelsen ikke skal være lønnsledende, men konkurransedyktig slik at Sykehusapotek Nord HF får rekruttert og beholdt gode ledere. Hensynet til moderasjon skal ivaretas. Dette skal balansere behovet for å rekruttere og beholde dyktige ledere mot en lønnsutvikling som er under kontroll. Virksomheten er finansiert av offentlige midler som skal utnyttes på best mulig måte for å oppnå fastsatte mål. Godtgjørelsene skal ikke oppfattes som urimelige eller bidra til at foretakets omdømme svekkes.

Hovedelementet i godtgjørelsesordningen til ledere og øvrige ansatte i Sykehusapotek Nord HF er fastlønn. Alle har ytelsesbasert pensjonsordning. Lønnsutviklingen i Sykehusapotek Nord HF generelt skal være en del av vurderingen ved lederlønnsoppgjør for å sikre at lederne som hovedregel har en lønnsutvikling i samsvar med andre ansatte. Dersom enkelte ledere har fått høyere lønnsøkning enn øvrige ansatte er dette en følge av endret ansvarsområde, endret stilling, ansiennitet eller andre dokumenterbare forhold.

Godtgjørelsen til ledere skal fremme oppnåelse av foretakets mål og bærekraftig verdiskaping for spesialisthelsetjenesten, herunder bidra til foretakets strategi, langsiktige interesser og økonomiske bæreevne.

Styreerklæring

Styret har i dag behandlet og vedtatt rapport for godtgjørelse til ledende personer til Sykehusapotek Nord HF for regnskapsåret 2022.

Det er påsett at godtgjørelse til ledende personer er i henhold til foretakets vedtekter § 6a, Statens retningslinjer for lederlønn i selskaper med statlig eierandel, allmennaksjeloven §6-16a og b, forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer og krav til lederlønnspolitik i Statens eierskapsmelding (meld. ST. 6 (2022-2023)).

Styret vedtok retningslinjer for lederlønn i Sykehusapotek Nord HF i sak 26-2022. Lønn og godtgjørelser til ledende ansatte i Sykehusapotek Nord HF er tråd med retningslinjene.

Godtgjørelsesrapporten vil fremlegges for Foretaksmøtet for endelig vedtak.

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Grete Ellingsen

Styreleder

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5997-4-428804

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-03-29 13:40:35 UTC



Sylvi Vatne Pedersen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-482360

IP: 46.46.xxx.xxx

2023-03-29 14:09:26 UTC



Gunnar Skov Simonsen

Styrets nestleder

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5997-4-331122

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-03-29 14:46:11 UTC



Morten Støver

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5999-4-2508630

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-03-31 06:52:45 UTC



Ellen Marie Mellingen

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5993-4-2566051

IP: 91.186.xxx.xxx

2023-03-31 07:37:39 UTC



Lars Småbrekke

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5993-4-2646709

IP: 129.242.xxx.xxx

2023-03-31 10:28:23 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hilde Gustavsen Erstad

Administrerende direktør

Serienummer: 9578-5994-4-4188827

IP: 141.195.xxx.xxx

2023-03-31 13:41:00 UTC



Catarina Sivertsen

Styremedlem

På vegne av: Sykehusapotek Nord HF

Serienummer: 9578-5997-4-1796176

IP: 91.186.xxx.xxx

2023-04-12 06:31:26 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Til foretaksmøtet i Sykehusapotek Nord HF

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Konklusjon

Vi har utført et attestasjonsoppdrag for å oppnå betryggende sikkerhet for at Sykehusapotek Nord Hf sin rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer (lønnsrapporten) for regnskapsåret som ble avsluttet 31. desember 2022, er utarbeidet i samsvar med statens retningslinjer for lederlønn i foretak med statlig eierandel og allmennaksjeloven § 6-16 b og tilhørende forskrift.

Etter vår mening er lønnsrapporten i det alt vesentlige utarbeidet i samsvar med statens retningslinjer for lederlønn i foretak med statlig eierandel og allmennaksjeloven § 6-16 b og tilhørende forskrift.

Styrets ansvar

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av lønnsrapporten og for at den inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16 b og tilhørende forskrift. Styret har også ansvar for slik intern kontroll som det finner nødvendig for å utarbeide en lønnsrapport som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller feil.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Vi anvender internasjonal standard for kvalitetsstyring (ISQM 1) og internasjonal standard for oppdragskontroll (ISQM 2) og opprettholder et omfattende system for kvalitetskontroll inkludert dokumenterte retningslinjer og prosedyrer vedrørende etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og gjeldende lovmessige og regulatoriske krav.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om lønnsrapporten inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16 b og tilhørende forskrift, og at opplysningene i lønnsrapporten ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Vi har utført vårt arbeid i samsvar med internasjonal attestasjonsstandard (ISAE) 3000 - «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon».



Vi har gjort oss kjent med retningslinjene om fastsettelse av lønn og godtgjørelse til ledende personer som er godkjent av foretaksrådet.

Våre handlinger omfattet opparbeidelse av en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for utarbeidelse av lønnsrapporten for å utforme kontrollhandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. Videre utførte vi kontroller av fullstendigheten og nøyaktigheten av opplysningene i lønnsrapporten, herunder om den inneholder de opplysningene som kreves etter lov og tilhørende forskrift. Vi mener at innhentet bevis er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

BDO AS

Stein Erik Sæther
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stein Erik Sæther

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-19662

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-02 11:28:54 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Møtedato: 16. mai 2023
Arkivnr.:
2023/12-7

Saksbehandler:
Hansen, Monsen

Dato:
9.5.2023

Foretaksmøtesak 15-2023 Godkjenning av revisors godtgjørelse

Foretaksmøtet inviteres til å fatte følgende vedtak:

Revisjonshonorar 2022 fastsettes i henhold til mottatte fakturaer til:

Lovpålagt revisjon	kr 283 849,-
Andre attestasjonstjenester	kr 23 000,-
SUM	kr 306 849,-

Bodø, den 9. mai 2023

Marit Lind
Konstituert adm. direktør

Bakgrunn og formål

Det vises til styremøte i Sykehusapotek Nord HF, den 29. mars 2023 (jf. *styresak 13-2023 Godkjenning av årsregnskap 2022*).

Revisjonshonorar for 2022 foreslås fastsatt til:

Lovpålagt revisjon	kr 283 849,-
Andre attestasjonstjenester	kr 23 000,-
SUM	kr 306 849,-