



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---------------------------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 997 199 537 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | SCANDIA CAPITAL AS |
| Forretningsadresse: | c/o Hospitality Invest AS Rådhusgata 23 0158 OSLO |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Nei |

Regnskapsregler

| | |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Regler for små foretak benyttet: | Ja |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|------------------------------------------|------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Ole Hall |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 24.06.2024 |

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 414 071 | 101 010 |
| Sum kostnader | | 414 071 | 101 010 |
| Driftsresultat | | -414 071 | -101 010 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 814 378 | 179 726 |
| Annen renteinntekt | | 812 203 | 2 365 874 |
| Annen finansinntekt | | | 40 946 667 |
| Sum finansinntekter | | 1 626 581 | 43 492 266 |
| Annen finanskostnad | 2 | 38 353 482 | 4 533 858 |
| Sum finanskostnader | | 38 353 482 | 4 533 858 |
| Netto finans | | -36 726 901 | 38 958 409 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -37 140 972 | 38 857 399 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 266 752 | 537 809 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -37 407 724 | 38 319 590 |
| Årsresultat | 4 | -37 407 724 | 38 319 590 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -37 407 724 | 38 319 590 |
| Totalresultat | | -37 407 724 | 38 319 590 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 945 758 | 1 893 915 |
| Udekket tap | | -17 752 889 | 15 825 082 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -20 600 593 | 20 600 593 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -37 407 724 | 38 319 590 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 2 650 000 | 150 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 5 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 10 000 | 10 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 | 8 982 329 | 49 023 608 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 11 642 329 | 49 183 608 |
| Sum anleggsmidler | | 11 642 329 | 49 183 608 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 | 2 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | | |
| Konsernfordringer | 6 | 15 727 184 | 13 632 806 |
| Sum fordringer | 6 | 15 727 185 | 13 632 808 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 5 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 143 460 | 1 856 868 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 143 460 | 1 856 868 |
| Sum omløpsmidler | | 15 870 645 | 15 489 676 |
| SUM EIENDELER | | 27 512 974 | 64 673 284 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Overkurs | | 37 990 054 | 37 990 054 |
| Sum innskutt egenkapital | | 38 990 054 | 38 990 054 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 306 435 | 20 907 028 |
| Udekket tap | | 17 752 889 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -17 446 454 | 20 907 028 |
| Sum egenkapital | 4 | 21 543 600 | 59 897 082 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 43 768 | 11 898 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 5 925 606 | 4 764 304 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | | |
| Sum kortsiktig gjeld | 6 | 5 969 374 | 4 776 202 |
| Sum gjeld | | 5 969 374 | 4 776 202 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 27 512 974 | 64 673 284 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 626645

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 199 537
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCANDIA CAPITAL AS
Forretningsadresse: c/o Hospitality Invest AS
Rådhusgata 23
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Hall
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 997 199 537
SCANDIA CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 414 071 | 101 010 |
| Sum kostnader | | 414 071 | 101 010 |
| Driftsresultat | | -414 071 | -101 010 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 814 378 | 179 726 |
| Annen renteinntekt | | 812 203 | 2 365 874 |
| Annen finansinntekt | | | 40 946 667 |
| Sum finansinntekter | | 1 626 581 | 43 492 266 |
| Annen finanskostnad | 2 | 38 353 482 | 4 533 858 |
| Sum finanskostnader | | 38 353 482 | 4 533 858 |
| Netto finans | | -36 726 901 | 38 958 409 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -37 140 972 | 38 857 399 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 266 752 | 537 809 |
| Årsresultat | 4 | -37 407 724 | 38 319 590 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -37 407 724 | 38 319 590 |
| Totalresultat | | -37 407 724 | 38 319 590 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 945 758 | 1 893 915 |
| Udekket tap | | -17 752 889 | 15 825 082 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -20 600 593 | 20 600 593 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -37 407 724 | 38 319 590 |



Organisasjonsnr: 997 199 537
SCANDIA CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 2 650 000 150 000

Investering i annet

foretak i samme konsern 5

Lån til foretak i samme

konsern 6

Investeringer i

tilknyttet selskap 5 10 000 10 000

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet 2 8 982 329 49 023 608

Sum finansielle

anleggsmidler 11 642 329 49 183 608

Sum anleggsmidler 11 642 329 49 183 608

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 1 2

Andre kortsiktige

fordringer 6

Konsernfordringer 6 15 727 184 13 632 806

Sum fordringer 6 15 727 185 13 632 808

Investeringer

Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern 5

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 143 460 1 856 868

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 143 460 1 856 868

Sum omløpsmidler 15 870 645 15 489 676

SUM EIENDELER 27 512 974 64 673 284

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD



| | | | |
|---------------------------------|----------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Overkurs | | 37 990 054 | 37 990 054 |
| Sum innskutt egenkapital | | 38 990 054 | 38 990 054 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 306 435 | 20 907 028 |
| Udekket tap | | 17 752 889 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -17 446 454 | 20 907 028 |
| Sum egenkapital | 4 | 21 543 600 | 59 897 082 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 43 768 | 11 898 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 5 925 606 | 4 764 304 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | | |
| Sum kortsiktig gjeld | 6 | 5 969 374 | 4 776 202 |
| Sum gjeld | | 5 969 374 | 4 776 202 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 27 512 974 | 64 673 284 |



Organisasjonsnr: 997 199 537
SCANDIA CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Scandia Healthcare AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Scandia Healthcare AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 avvirket.

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Penneo document key: ZX0AQ-XEMV5-2MUL1-UTKMY-7EVEY-H6U33



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, elektronisk signeringsdato

KPMG AS

Roland Fredriksen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: ZX0AQ-XEMV5-2MUL1-UTKMY-7EVEY-H6U33



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."

Fredriksen, Roland

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-687163

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-28 10:43:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZX0AQ-XEIMV5-2IMUL-1-UTKMY-7EVEY-H6UB3

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 2023 Scandia Healthcare AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 997 199 537



Resultatregnskap

Scandia Healthcare AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------|----------|--------------------|-------------------|
| Annen driftskostnad | 2 | 414 071 | 101 010 |
| Sum driftskostnader | | 414 071 | 101 010 |
| Driftsresultat | | -414 071 | -101 010 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 814 378 | 179 726 |
| Annen renteinntekt | | 812 203 | 2 365 874 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 40 946 667 |
| Annen finanskostnad | 2 | 38 353 482 | 4 533 858 |
| Resultat av finansposter | | -36 726 901 | 38 958 409 |
| Resultat før skattekostnad | | -37 140 972 | 38 857 399 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 266 752 | 537 809 |
| Årsresultat | 4 | -37 407 724 | 38 319 590 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 945 758 | 1 893 915 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -20 600 593 | 20 600 593 |
| Overført til udekket tap | | 17 752 889 | -15 825 082 |
| Sum overføringer | | -37 407 724 | 38 319 590 |

Scandia Healthcare AS

Side 2



Balanse

Scandia Healthcare AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 5 | 2 650 000 | 150 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 10 000 | 10 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 | 8 982 329 | 49 023 608 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 11 642 329 | 49 183 608 |
| Sum anleggsmidler | | 11 642 329 | 49 183 608 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 | 2 |
| Konsernfordringer | 6 | 15 727 184 | 13 632 806 |
| Sum fordringer | 6 | 15 727 185 | 13 632 808 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 143 460 | 1 856 868 |
| Sum omløpsmidler | | 15 870 645 | 15 489 676 |
| Sum eiendeler | | 27 512 974 | 64 673 284 |

Scandia Healthcare AS

Side 3



Balanse Scandia Healthcare AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | | 37 990 054 | 37 990 054 |
| Sum innskutt egenkapital | | 38 990 054 | 38 990 054 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 306 435 | 20 907 028 |
| Udekket tap | | -17 752 889 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -17 446 454 | 20 907 028 |
| Sum egenkapital | 4 | 21 543 600 | 59 897 082 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 43 768 | 11 898 |
| Konserngjeld | 6 | 5 925 606 | 4 764 304 |
| Sum kortsiktig gjeld | 6 | 5 969 374 | 4 776 202 |
| Sum gjeld | | 5 969 374 | 4 776 202 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 27 512 974 | 64 673 284 |

24.06.2024
Styret i Scandia Healthcare AS

Kristian Arne Adolfsen
styreleder

Roger Adolfsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Konserntilknytning

Selskapet inngår i konsernet Hospitality Invest AS, som utarbeider konsernregnskap på vegne av konsernet.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Det er ingen ansatte i selskapet, ingen årsverk.

Note 2 Lån til tilknyttet selskap og nærstående parter

Annen finanskostnad består av bortfall av fordring til selskapet Husene AS. Selskapet solgte i 2022 Mestringshusene til Husene AS for NOK 40 946 667. En av betingelsene for salget var at retten til fritt behandlingsvalg skulle videreføres. Denne retten opphørte i 2023 og det var ikke lenger mulig å benytte seg av tjenestene Mestringshusene leverte gjennom kommunale ordninger. Som følge av dette ble kjøpet hevet.

Lån nærstående part

Pioneer Investor AS 8 982 329

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 266 752 | 534 181 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 3 628 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 266 752 | 537 809 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -37 140 972 | 38 857 399 |
| Permanente forskjeller | 38 353 482 | -36 412 809 |
| Avgitt konsernbidrag | -1 212 510 | -2 428 096 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -16 494 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 266 752 | 534 181 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -266 752 | -534 181 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2023 | 2022 | Endring |
|----------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Utsatt skatt (22 %) | 0 | 0 | 0 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 1 000 000 | 37 990 054 | 20 907 028 | 59 897 082 |
| Årets resultat | | | -37 407 724 | -37 407 724 |
| Konsernbidrag avgitt | | | -945 758 | -945 758 |
| Pr 31.12.2023 | 1 000 000 | 37 990 054 | -17 446 454 | 21 543 600 |



Note 5 Datterselskap, TS og FKV

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Stemme- andel | Balansført verdi |
|------------------------------|-----------------|-------------|---------------|------------------|
| DS/FKV/TS | | | | |
| Mestringshusene AS | NOTODDEN | 100,0% | 100,0% | 2 500 000 |
| Snarøya Prosjektutvikling AS | BERGEN | 100,0% | 100,0% | 150 000 |
| Husene AS | OSLO | 33,3% | 33,3% | 10 000 |
| Sum | | | | 2 660 000 |

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kostnadsførte renter er kr 0.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 15 727 184 | 13 632 806 |
| Sum | 15 727 184 | 13 632 806 |
| Gjeld | | |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 5 925 606 | 4 764 304 |
| Sum | 5 925 606 | 4 764 304 |

Fordringer og gjeld forfaller innen 12 måneder.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Scandia Healthcare AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 10 000 | 100,0 | 1 000 000 |
| Sum | 10 000 | | 1 000 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------|----------|-----------|-------------|
| Hi Capital AS | 10 000 | 100,0 | 100,0 |

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Roger Adolfsen

f2b5cc72-7d14-4851-a75d-1677768af533 - 2024-06-26 16:43:31 UTC +03:00
BankID - d141930d-db7b-4af0-b424-ad511d3e2ef6 - NO

Kristian Arne Adolfsen

c0fe2204-deb5-4e67-855d-9c1049ade8ac - 2024-06-26 17:37:31 UTC +03:00
BankID - e221e726-51f2-4bf4-85f9-0df1f4e8e08a - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapreteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/935ad168-4a55-46b3-84f4-03f2263b3380>

 **visma sign**
www.vismasign.com