



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 678 017
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM OMSORGSBYGG AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 61
0270 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Thor Einar johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 23.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		83 535	14 286
Annen driftsinntekt		36 078 981	11 484 540
Sum inntekter		36 162 516	11 498 826
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4, 5	3 925 273	3 166 459
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	270 277	67 571
Annen driftskostnad	7	23 868 785	9 648 797
Sum kostnader		28 064 334	12 882 827
Driftsresultat		8 098 182	-1 384 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 567	6 318
Sum finansinntekter		21 567	6 318
Annen rentekostnad		74 439	20 158
Sum finanskostnader		74 439	20 158
Netto finans		-52 873	-13 840
Ordinært resultat før skattekostnad		8 045 309	-1 397 841
Skattekostnad	8, 9	1 770 334	-307 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 274 975	-1 090 319
Årsresultat		6 274 975	-1 090 319
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 925 806	142 389
Udekket tap		1 278 839	-1 090 319
Annen egenkapital		70 330	-142 389
Sum overføringer og disponeringer		6 274 975	-1 090 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 387 868	370 929
Sum varige driftsmidler		1 387 868	370 929
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10	16 455 948	8 365 148
Sum finansielle anleggsmidler		16 455 948	8 365 148
Sum anleggsmidler		17 843 816	8 736 077
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	4 916 020	433 527
Andre fordringer		419 505	58 609
Konsernfordringer	10	1 501 054	147 068
Sum fordringer		6 836 579	639 204
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 590 415	678 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 590 415	678 683
Sum omløpsmidler		8 426 994	1 317 887
SUM EIENDELER		26 270 810	10 053 964

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 319 000	1 319 000
Sum innskutt egenkapital		1 419 000	1 419 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		70 330	
Udekket tap			1 278 839
Sum opptjent egenkapital		70 330	-1 278 839
Sum egenkapital	14	1 489 330	140 161
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	3 357 450	4 169 656
Sum avsetninger for forpliktelser		3 357 450	4 169 656
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	1 174 984	366 390
Langsiktig konserngjeld	10	5 508 926	
Sum annen langsiktig gjeld		6 683 909	366 390
Sum langsiktig gjeld		10 041 359	4 536 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 034 555	203 709
Betalbar skatt	8	1 193 210	689 628
Skyldige offentlige avgifter		296 979	207 034
Kortsiktig konserngjeld	10	7 702 056	3 809 437
Annen kortsiktig gjeld; herav konsern kr 3.840.000,-		4 513 321	467 949
Sum kortsiktig gjeld		14 740 121	5 377 757
Sum gjeld		24 781 480	9 913 803
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 270 810	10 053 964



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 604547

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 678 017
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM OMSORGSBYGG AS
Forretningsadresse: Holtegata 25
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Thor Einar johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 978 678 017
SENTRUM OMSORGSBYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		83 535	14 286
Annen driftsinntekt		36 078 981	11 484 540
Sum inntekter		36 162 516	11 498 826
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 925 273	3 166 459
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	270 277	67 571
Annen driftskostnad	7	23 868 785	9 648 797
Sum kostnader		28 064 334	12 882 827
Driftsresultat		8 098 182	-1 384 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 567	6 318
Sum finansinntekter		21 567	6 318
Annen rentekostnad		74 439	20 158
Sum finanskostnader		74 439	20 158
Netto finans		-52 873	-13 840
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8, 9	8 045 309	-1 397 841
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 770 334	-307 522
Årsresultat		6 274 975	-1 090 319
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 925 806	142 389
Udekket tap		1 278 839	-1 090 319
Annen egenkapital		70 330	-142 389
Sum overføringer og disponeringer		6 274 975	-1 090 319



Organisasjonsnr: 978 678 017
SENTRUM OMSORGSBYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	6	1 387 868	370 929
Sum varige driftsmidler		1 387 868	370 929
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	10	16 455 948	8 365 148
Sum finansielle anleggsmidler		16 455 948	8 365 148
Sum anleggsmidler		17 843 816	8 736 077
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	11	4 916 020	433 527
Andre fordringer			
		419 505	58 609
Konsernfordringer			
	10	1 501 054	147 068
Sum fordringer		6 836 579	639 204
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	12	1 590 415	678 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 590 415	678 683
Sum omløpsmidler		8 426 994	1 317 887
SUM EIENDELER		26 270 810	10 053 964
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)			
	13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital			
		1 319 000	1 319 000
Sum innskutt egenkapital		1 419 000	1 419 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		70 330	
Udekket tap			1 278 839
Sum opptjent egenkapital		70 330	-1 278 839
Sum egenkapital	14	1 489 330	140 161
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	3 357 450	4 169 656
Sum avsetninger for forpliktelser		3 357 450	4 169 656
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	1 174 984	366 390
Langsiktig konserngjeld	10	5 508 926	
Sum annen langsiktig gjeld		6 683 909	366 390
Sum langsiktig gjeld		10 041 359	4 536 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 034 555	203 709
Betalbar skatt	8	1 193 210	689 628
Skyldige offentlige avgifter		296 979	207 034
Kortsiktig konserngjeld	10	7 702 056	3 809 437
Annen kortsiktig gjeld; herav konsern kr 3.840.000,-		4 513 321	467 949
Sum kortsiktig gjeld		14 740 121	5 377 757
Sum gjeld		24 781 480	9 913 803
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 270 810	10 053 964



Organisasjonsnr: 978 678 017
SENTRUM OMSORGSBYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er en del av et konsern, med Landlord Eiendom AS som morselskap og konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for øvrige foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap fra og med 2022, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Hytteveien 11, 1542 Vestby. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022 utover at man fra og med 2022 balansefører utsatt skattefordel i konsernselskapene hvis kriteriene er oppfylt.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

7.20

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3334681.00	2668167.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	483774.00	388366.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92317.00	81808.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14500.00	28118.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3925272.00	3166459.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17957002.00	8512215.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5508926.00	

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7702056.00	3809437.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Langsiktig fordring på morselskapet utgjør kr 16 455 948 pr. 31.12.2022. Både konsernfordringer og -gjeld er usikret, men ikke renteberegnet for 2022. Det er ikke avtalt noen eksakte forfallstidspunkt ennå. Kr 6 315 136 av den kortsiktige gjelden gjelder ytet konsernbidrag til morselskapet, og som avregnes mot langsiktig fordring på morselskapet i 2023.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

Sentrum Omsorgsbygg AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern, med Landlord Eiendom AS som morselskap og konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for øvrige foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap fra og med 2022, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Hytteveien 11, 1542 Vestby.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022 utover at man fra og med 2022 balansefører utsatt skattefordel i konsernselskapene hvis kriteriene er oppfylt.

Note 1 - Lønnskostnader m.v.

	2022	2021
Lønn	3 334 681	2 668 167
Arbeidsgiveravgift	483 774	388 366
Pensjonskostnader	92 317	81 808
Andre ytelser	14 500	28 118
Sum	3 925 272	3 166 459

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	975 652	0	4 026

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	455 000
Tilgang i året	1 287 216
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 742 216
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(84 071)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(354 348)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 387 868
Årets avskrivninger	(270 277)
Økonomisk levetid	3 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 33,33 %

Note 7 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	43 563	82 563
Andre tjenester	6 906	12 187
Sum godtgjørelse til revisor	50 469	94 750

Mer om ytelser til revisjon

Fjorårets godtgjørelse til revisor dekker to regnskapsår.

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	8 045 309	(1 397 841)
+/- Permanente forskjeller	1 666	17
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 691 845	4 715 048
Årets skattegrunnlag	11 738 820	3 317 223
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 582 540	729 789
Sum	2 582 540	729 789
+/- Endring i utsatt skatt	(812 206)	(1 037 311)
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 770 334	(307 522)
Betalbar skatt i skattekostnad	2 582 540	729 789



-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(1 389 330)	(40 161)
Betalbar skatt i balansen	1 193 210	689 628

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	19 889	77 263	(57 374)
Omløpsmidler	(9 971)	29 423	(39 394)
Gevinst- og tapskonto	18 943 064	15 154 451	3 788 613
Sum midlertidige forskjeller	18 952 982	15 261 137	3 691 845
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	4 169 656	3 357 450	812 206

Note 10 - Konsernfordringer og -gjeld

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	17 957 002	8 512 215
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 508 926	
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	7 702 056	3 809 437

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Langsiktig fordring på morselskapet utgjør kr 16 455 948 pr. 31.12.2022. Både konsernfordringer og -gjeld er usikret, men ikke renteberegnet for 2022. Det er ikke avtalt noen eksakte forfallstidspunkt ennå. Kr 6 315 136 av den kortsiktige gjelden gjelder ytet konsernbidrag til morselskapet, og som avregnes mot langsiktig fordring på morselskapet i 2023.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	4 916 020	444 027
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(10 500)
Netto oppførte kundefordringer	4 916 020	433 527

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 99 103. Skyldig skattetrekk er kr 147 737. Tilsynelatende manglende innskudd har skjedd i forbindelse med lønnsutbetalinger i januar 2023.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	2 000,00	100 000,00
Sum	50		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
-----------	---------------	-----------	-------------



Landlord Eiendom AS	50	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder i selskapet, Thor Einar Johansen, er eneksjonær, styrets leder og daglig leder i morselskapet og konsernspissen, Landlord Eiendom AS.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	1 319 000		(1 278 839)	140 161
Årets resultat			4 996 136	1 278 839	6 274 975
Konsernbidrag			(4 925 806)		(4 925 806)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 319 000	70 330	0	1 489 330

Note 15 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 174 984	366 390
Sum	1 174 984	366 390
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 209 525	351 429
Sum	1 209 525	351 429

Av langsiktig gjeld på kr 1 174 984 forfaller kr 247 300 mer enn fem år etter regnskapsårets avslutning.



Til generalforsamlingen i Sentrum Omsorgsbygg AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrum Omsorgsbygg AS som viser et overskudd på kr 6 274 975. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliusen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnøkkel: 04VYH-DZCEG-YHAW8-NFFNT-8Y4E4-UQIPT



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>

Moss,
Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: 04VYH-DZCEG-YHAW8-NFFNT-8Y4E4-UQIPT



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."

Rune Madsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-121 3916

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-06-23 13:32:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 04Y1H-DZCEG-YHAW8-NFFNT-8Y4E4-UQIPT

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>