



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 978 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSE OG SOSIAL OMSORG AS
Forretningsadresse: Skjæret 13
1390 VOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jo Chr Daniel Lohne-Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 25.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 902 505	39 364 611
Annen driftsinntekt		278 062	724 234
Sum inntekter		16 180 567	40 088 845
Kostnader			
Varekostnad		117 132	400 486
Lønnskostnad	2	15 330 889	35 981 638
Avskrivning	3	50 797	95 865
Annen driftskostnad	2	2 315 590	4 368 717
Sum kostnader		17 814 408	40 846 706
Driftsresultat		-1 633 841	-757 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39	724
Sum finansinntekter		39	724
Annen finanskostnad		1 107	2 234
Sum finanskostnader		1 107	2 234
Netto finans		-1 068	-1 510
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 634 909	-759 371
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-4 004
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 634 909	-755 367
Årsresultat		-1 634 909	-755 367
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	70 000	
Tilleggsutbytte		1 200 000	
Overføringer annen egenkapital	5	-2 904 909	-755 367
Sum overføringer og disponeringer		-1 634 909	-755 367



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3		288 098
Sum varige driftsmidler			288 098
Sum anleggsmidler		0	288 098
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			3 281 780
Andre fordringer		248 909	609 020
Sum fordringer		248 909	3 890 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	502 772	7 812 089
Sum omløpsmidler		751 681	11 702 889
SUM EIENDELER		751 681	11 990 987
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	62 496	62 496
Sum innskutt egenkapital		62 496	62 496
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	540 129	3 445 038
Sum opptjent egenkapital		540 129	3 445 038



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		602 625	3 507 534
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 915	118 165
Skyldige offentlige avgifter	6	7 251	1 779 461
Annen kortsiktig gjeld		90 890	6 585 827
Sum kortsiktig gjeld		149 056	8 483 453
Sum gjeld		149 056	8 483 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		751 681	11 990 987



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 509258

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 978 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSE OG SOSIAL OMSORG AS
Forretningsadresse: Skjøret 13
1390 VOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jo Chr Daniel Lohne-Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 986 978 151
HELSE OG SOSIAL OMSORG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 902 505	39 364 611
Annen driftsinntekt		278 062	724 234
Sum inntekter		16 180 567	40 088 845
Kostnader			
Varekostnad		117 132	400 486
Lønnskostnad	2	15 330 889	35 981 638
Avskrivning	3	50 797	95 865
Annen driftskostnad	2	2 315 590	4 368 717
Sum kostnader		17 814 408	40 846 706
Driftsresultat		-1 633 841	-757 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39	724
Sum finansinntekter		39	724
Annen finanskostnad		1 107	2 234
Sum finanskostnader		1 107	2 234
Netto finans		-1 068	-1 510
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 634 909	-759 371
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-4 004
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 634 909	-755 367
Årsresultat		-1 634 909	-755 367
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	70 000	
Tilleggsutbytte		1 200 000	
Overføringer annen egenkapital	5	-2 904 909	-755 367
Sum overføringer og disponeringer		-1 634 909	-755 367



Organisasjonsnr: 986 978 151
HELSE OG SOSIAL OMSORG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3		288 098
Sum varige driftsmidler			288 098

Sum anleggsmidler		0	288 098
--------------------------	--	----------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			3 281 780
Andre fordringer		248 909	609 020
Sum fordringer		248 909	3 890 800

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	502 772	7 812 089
--	---	---------	-----------

Sum omløpsmidler		751 681	11 702 889
-------------------------	--	----------------	-------------------

SUM EIENDELER		751 681	11 990 987
----------------------	--	----------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	62 496	62 496
Sum innskutt egenkapital		62 496	62 496

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	540 129	3 445 038
Sum opptjent egenkapital		540 129	3 445 038

Sum egenkapital		602 625	3 507 534
------------------------	--	----------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		50 915	118 165
Skyldige offentlige avgifter	6	7 251	1 779 461



Annen kortsiktig gjeld	90 890	6 585 827
Sum kortsiktig gjeld	149 056	8 483 453
Sum gjeld	149 056	8 483 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	751 681	11 990 987



Organisasjonsnr: 986 978 151
HELSE OG SOSIAL OMSORG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	12600.00	4.96	62496.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jo Chr. Daniel	3150.00	25.00%	Ordinære aksjer
Lohne-Knudsen			Ordinære aksjer
Stein Bø	3150.00	25.00%	Ordinære aksjer
Aasmund Ørbeck-Nilssen	3150.00	25.00%	Ordinære aksjer
Fran Akselsen	3150.00	25.00%	Ordinære aksjer
Sum	Sum antall	Sum eierandel	
	12600.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12928483.00	30140685.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1879931.00	4426637.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	386079.00	1244854.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	136396.00	169462.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15330889.00	35981638.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig leder	948234.00	2562.00
Styremedlemmer	224983.00	
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
	1173217.00	2562.00

Ytelser til daglig leder gjelder frem til virksomheten ble avviklet i juni 2023. Selskapet er ikke lenger pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets har derfor avsluttet sine pensjonsordninger.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38000.00	31000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38000.00	31000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
19.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Helse og Sosial Omsorg AS

Org.nr: 986978151

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Helse og Sosial Omsorg AS

Org.nr: 986978151

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	12 928 483	30 140 685
Arbeidsgiveravgift	1 879 931	4 426 637
Pensjonskostnader	386 079	1 244 854
Andre ytelser	136 396	169 462
Sum	<u>15 330 889</u>	<u>35 981 638</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	948 234		2 562
Styremedlemmer	224 983		
Total ytelse	<u>1 173 217</u>		<u>2 562</u>

Ytelser til daglig leder gjelder frem til virksomheten ble avviklet i juni 2023.

Selskapet er ikke lenger pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har derfor avsluttet sine pensjonsordninger.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023
Revisjon	38 000
Sum	<u>38 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Helse og Sosial Omsorg AS

Org.nr: 986978151

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar, utstyr	Transport- midler	SUM
Anskaffelseskost 01.01.	61 910	438 775	500 685
Avgang solgte driftsmidler	-49 131	-188 170	-237 301
Anskaffelseskost 31.12.	12 779	250 605	263 384
Akk.avskrivning 31.12.	-12 779	-250 605	-263 384
Balanseført pr. 31.12.	0	0	0
Årets avskrivninger	4 669	46 128	50 797
Avskrivningsplan	Saldo 20%	Saldo 20%	

Note 4 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

2023

Ordinært resultat før skattekostnad	-1 634 910
Permanente forskjeller	5 898
Endring i midlertidige forskjeller	62 272
Årets skattegrunnlag	<u>-1 566 740</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2023

Driftsmidler inkl goodwill	<u>-66 784</u>
Sum	<u>-66 784</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 292 263</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 359 047</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-2 359 047</u>
Sum	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



Helse og Sosial Omsorg AS

Org.nr: 986978151

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	62 496	3 445 038	3 507 534
Årsresultat	0	-1 634 910	-1 634 910
Avsatt utbytte	0	-70 000	-70 000
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-1 200 000	-1 200 000
Avrunding	0	1	1
Egenkapital 31.12.	62 496	540 129	602 625

Selskapet vil bli avviklet i 2024.

Note 6 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	2 151
Skyldig skattetrekk og andre trekk utgjør	-5 014
Sum	-2 863

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	12 600	4,96	62 496

Vedtektene inneholder ikke stemmerettsbegrensninger.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jo Chr. Daniel Lohne-Knudsen, Styreleder	3 150	25 %	25 %
Stein Bø, Styremedlem	3 150	25 %	25 %
Aasmund Ørbeck-Nilssen, Styremedlem	3 150	25 %	25 %
Fran Akselsen, Styremedlem	3 150	25 %	25 %
Sum	12 600	100 %	100 %



Til generalforsamlingen i
Helse og Sosial Omsorg AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: aj@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Arve Aanes Johansen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Helse og Sosial Omsorg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 1 634 909. Årsregnskapet 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 resultat 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 the 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

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 avvirket.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network, including those member firms which trade under a name which includes the word NEXIA, are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken or omission, on the basis of the content in this notification or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information visit www.nexia.com.



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 som eksisterer. 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Sandvika, 3. april 2024


Arve Aanes Johansen
Statsautorisert revisor