



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 765 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS
Forretningsadresse: Nøstret 5
3530 RØYSE

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: Hverven Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

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, 15.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	60 792 327	50 570 210
Annen driftsinntekt	2, 3	200 000	704 467
Sum inntekter		60 992 327	51 274 677
Kostnader			
Varekostnad		1 766 735	1 556 031
Lønnskostnad	4, 5	37 394 689	31 082 325
Avskrivning på driftsmidler	6	149 591	67 685
Annen driftskostnad	3	14 021 685	8 799 895
Sum kostnader		53 332 700	41 505 936
Driftsresultat		7 659 627	9 768 741
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	415 270	
Annen renteinntekt		201 087	117 690
Sum finansinntekter		616 357	117 690
Annen rentekostnad		10 275	531
Sum finanskostnader		10 275	531
Netto finans		606 083	117 159
Ordinært resultat før skattekostnad		8 265 709	9 885 900
Skattekostnad på resultat	7	1 837 118	2 233 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 428 592	7 652 527
Årsresultat		6 428 592	7 652 527
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 428 592	7 652 527
Totalresultat		6 428 592	7 652 527
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag		6 000 000	4 680 000
Avsatt til annen egenkapital		428 592	2 972 527
Sum overføringer og disponeringer		6 428 592	7 652 527



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	45 260	45 130
Sum immaterielle eiendeler		45 260	45 130
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 6	922 650	601 450
Sum varige driftsmidler		922 650	601 450
Sum anleggsmidler		967 910	646 580
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	5 683 950	5 424 155
Andre kortsiktige fordringer	1, 3, 8	15 895 136	8 482 710
Sum fordringer		21 579 086	13 906 865
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	4 849 953	9 402 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 849 953	9 402 969
Sum omløpsmidler		26 429 039	23 309 833
SUM EIENDELER		27 396 949	23 956 413
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 200 aksjer a 1 343	10	268 500	268 500
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		268 500	268 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	9 180 553	8 751 961
Sum opptjent egenkapital		9 180 553	8 751 961
Sum egenkapital		9 449 053	9 020 461
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	1 044 431	523 133
Betalbar skatt	7	144 940	883 395
Skyldig offentlige avgifter		2 203 307	1 608 451
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	14 555 218	11 920 973
Sum kortsiktig gjeld		17 947 896	14 935 952
Sum gjeld		17 947 896	14 935 952
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 396 949	23 956 413



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 350012

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 765 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS
Forretningsadresse: Nøstret 5
3530 RØYSE

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: Hverven Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

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, 13.04.2024



Organisasjonsnr: 976 765 559
NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	60 792 327	50 570 210
Annen driftsinntekt	2, 3	200 000	704 467
Sum inntekter		60 992 327	51 274 677
Kostnader			
Varekostnad		1 766 735	1 556 031
Lønnskostnad	4, 5	37 394 689	31 082 325
Avskrivning på driftsmidler	6	149 591	67 685
Annen driftskostnad	3	14 021 685	8 799 895
Sum kostnader		53 332 700	41 505 936
Driftsresultat		7 659 627	9 768 741
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	415 270	
Annen renteinntekt		201 087	117 690
Sum finansinntekter		616 357	117 690
Annen rentekostnad		10 275	531
Sum finanskostnader		10 275	531
Netto finans		606 083	117 159
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	1 837 118	2 233 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 428 592	7 652 527
Årsresultat		6 428 592	7 652 527
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 428 592	7 652 527
Totalresultat		6 428 592	7 652 527
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		6 000 000	4 680 000
Avsatt til annen egenkapital		428 592	2 972 527
Sum overføringer og disponeringer		6 428 592	7 652 527



Organisasjonsnr: 976 765 559
NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7	45 260	45 130
Sum immaterielle eiendeler		45 260	45 130

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 6	922 650	601 450
Sum varige driftsmidler		922 650	601 450

Sum anleggsmidler		967 910	646 580
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	1	5 683 950	5 424 155
Andre kortsiktige fordringer	1, 3, 8	15 895 136	8 482 710
Sum fordringer		21 579 086	13 906 865

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	4 849 953	9 402 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 849 953	9 402 969

Sum omløpsmidler		26 429 039	23 309 833
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		27 396 949	23 956 413
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 200 aksjer a 1 343	10	268 500	268 500
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		268 500	268 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	9 180 553	8 751 961
Sum opptjent egenkapital		9 180 553	8 751 961

Sum egenkapital		9 449 053	9 020 461
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	1 044 431	523 133
Betalbar skatt	7	144 940	883 395
Skyldig offentlige avgifter		2 203 307	1 608 451
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	14 555 218	11 920 973
Sum kortsiktig gjeld		17 947 896	14 935 952
Sum gjeld		17 947 896	14 935 952
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 396 949	23 956 413



Organisasjonsnr: 976 765 559
NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
45.00

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.



Resultatregnskap			
Nøstret Bo Og Omsorgsenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	60 792 327	50 570 210
Annen driftsinntekt	2, 3	200 000	704 467
		<u>60 992 327</u>	<u>51 274 677</u>
Varekostnad		1 766 735	1 556 031
Lønnskostnad	4, 5	37 394 689	31 082 325
Avskrivning på driftsmidler	6	149 591	67 685
Annen driftskostnad	3	14 021 685	8 799 895
		<u>53 332 700</u>	<u>41 505 936</u>
Driftsresultat		<u>7 659 627</u>	<u>9 768 741</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	415 270	0
Annen renteinntekt		201 087	117 690
Annen rentekostnad		-10 275	-531
		<u>606 083</u>	<u>117 159</u>
Resultat før skattekostnad		8 265 709	9 885 900
Skattekostnad på resultat	7	1 837 118	2 233 373
Resultat		<u>6 428 592</u>	<u>7 652 527</u>
ÅRSRESULTAT		<u>6 428 592</u>	<u>7 652 527</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		6 000 000	4 680 000
Avsatt til annen egenkapital		428 592	2 972 527
		<u>6 428 592</u>	<u>7 652 527</u>



Balanse			
Nøstret Bo Og Omsorgsenter AS			
EIENDELER	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<u>Immaterielle eiendeler</u>			
Utsatt skattefordel	7	<u>45 260</u>	<u>45 130</u>
<u>Varige driftsmidler</u>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 6	<u>922 650</u>	<u>601 450</u>
Sum anleggsmidler		<u>967 910</u>	<u>646 580</u>
Omløpsmidler			
<u>Fordringer</u>			
Kundefordringer	1	5 683 950	5 424 155
Andre kortsiktige fordringer	1, 3, 8	<u>15 895 136</u>	<u>8 482 710</u>
		<u>21 579 086</u>	<u>13 906 865</u>
<u>Bankinnskudd, kontanter o.l.</u>	<u>9</u>	<u>4 849 953</u>	<u>9 402 969</u>
Sum omløpsmidler		<u>26 429 039</u>	<u>23 309 833</u>
SUM EIENDELER		<u>27 396 949</u>	<u>23 956 413</u>



Balanse			
Nøstret Bo Og Omsorgsenter AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
Egenkapital			
<u>Innskutt egenkapital</u>			
Aksjekapital 200 aksjer a 1 343	10	<u>268 500</u>	<u>268 500</u>
<u>Opptjent egenkapital</u>			
Annen egenkapital	10	<u>9 180 553</u>	<u>8 751 961</u>
Sum egenkapital		<u>9 449 053</u>	<u>9 020 461</u>
Gjeld			
<u>Kortsiktig gjeld</u>			
Leverandørgjeld	3	1 044 431	523 133
Betalbar skatt	7	144 940	883 395
Skyldig offentlige avgifter		2 203 307	1 608 451
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	<u>14 555 218</u>	<u>11 920 973</u>
		<u>17 947 896</u>	<u>14 935 952</u>
Sum gjeld		<u>17 947 896</u>	<u>14 935 952</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>27 396 949</u>	<u>23 956 413</u>
Røyse, 01.03.2024 Styret i Nøstret Bo Og Omsorgsenter AS			
<u>Alf Kristian Jakobsen</u> styrets leder	<u>John Gunnar Jakobsen</u> styremedlem	<u>Håvard Bakken Jakobsen</u> daglig leder og styremedlem	
Nøstret Bo Og Omsorgsenter AS			Side 3



Noter til årsregnskapet 2023

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er medtatt i konsolidert konsernregnskap for morselskapet Kjellerberget Holding AS.

Salgsinntekter

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

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter til årsregnskapet 2023

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 2 - Annen driftsinntekt

<u>Annen driftsinntekt består av:</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inntekt adm.honorar Nøstret Kroksund AS	170 000	110 000
Kompensasjon ifm korona	-	566 000
Gevinst ifm salg av anleggsmidler	30 000	28 467
Sum	<u>200 000</u>	<u>704 467</u>

Note 3 - Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Transaksjoner med konsernselskaper:</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Renteinntekt på fordring mot morselskap	<u>415 270</u>	<u>-</u>
Inntekt adm.honorar Nøstret Kroksund AS	<u>170 000</u>	<u>110 000</u>
Kostnad leie lokaler Nøstret Eiendom AS	<u>4 102 668</u>	<u>3 835 556</u>

<u>Andre kortsiktige fordringer:</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Lån til Kjellerberget Holding AS	12 327 270	6 812 000
Fordring på Nøstret Kroksund AS	280 000	110 000
Sum	<u>12 607 270</u>	<u>6 922 000</u>

<u>Leverandørgjeld:</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Leverandørgjeld til Nøstret Eiendom AS	<u>358 300</u>	<u>-</u>

<u>Annen kortsiktig gjeld:</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Annen korts. gjeld Nøstret Kroksund AS	1 190 932	1 080 593
Annen korts. gjeld Nøstret Eiendom AS	300 000	-
Skyldig konsernbidrag Kjellerberget H. AS	7 692 308	6 000 000
Sum	<u>9 183 240</u>	<u>7 080 593</u>



Noter til årsregnskapet 2023

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 4 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønn	27 071 022	23 638 190
Arbeidsgiveravgift	4 600 102	3 787 780
Pensjonskostnader	4 996 625	3 308 271
Annen personalkostnad	726 939	348 084
Sum	<u>37 394 689</u>	<u>31 082 325</u>
Antall årsverk	<u>44,8</u>	<u>42,9</u>

Note 5 - Pensjonskostnader

KLP

Selskapet har en forsikret ytelsesbasert pensjonsordning for ansatte i KLP. I pensjonsordningen inngår også en ordning med avtalefestet pensjon for ansatte mellom 62 år og 67 år. Avtalefestet pensjon er på lik linje med en øvrige pensjonsordningen sikret ved årlige premieinnbetalinger som skal sikre fremtidige pensjonsforpliktelser.

Selskapet lukket i 2019 pensjonsordningen man hadde i KLP unntatt for sykepleiere samt for øvrige ansatte over 55 år som ikke kunne overføres til den nye ordningen i Gjensidige. Ved lukking ble ordningen overført til et nytt utjevningsfellesskap for lukkede pensjonsordninger. Premieelementene i den lukkede ordningen er de samme som tidligere, men alderssammen-setningen av medlemmene i lukkede ordninger gjør at enkelte av premie- og tilskuddssatsene kan bli noe høyere. Siden dette utjevningsfellesskapet også er vesentlig mindre, kan det også bli noe større svingninger i premie- og tilskuddssatser.

KLP-ordningen

I følge aktuarberegning for KLP har selskapet følgende pensjonsforpliktelse:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Brutto pensjonsforpliktelse	20 553 860	18 000 939
Pensjonsmidler	17 923 141	15 443 141
Ikke resultatført gevinst (tap)	<u>-1 926 150</u>	<u>-1 190 559</u>
Netto pensjonskostnad før arb.giveravgift	704 569	1 367 239
Arbeidsgiveravgift	370 931	360 650
Estimatendring/-avvik arbeidsgiveravgift	<u>-271 587</u>	<u>-167 869</u>
Netto pensjonsforpliktelse inkl. arb.g.avg.	<u>803 913</u>	<u>1 560 020</u>

Frem til og med 2021 hadde Nøstret en pensjonsordning for både sykepleiere og for øvrige ansatte i KLP. Ordningen for øvrige ansatte hos KLP ble avsluttet og ny ordning etablert i Storebrand. Dette er årsaken til at tallene ovenfor er endret for 2021 i forhold til fjorårets note.



Noter til årsregnskapet 2023

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Aldersfordeling og antall aktive medlemmer som er / har vært omfattet av pensjonsordning i KLP:

	<u>Aktive</u>	<u>Utmeldte</u>	<u>Totalt</u>
Under 20 år	0	0	0 personer
20-29 år	1	0	1 personer
30-39 år	3	7	10 personer
40-49 år	2	5	7 personer
50-59 år	2	9	11 personer
Over 60 år	0	7	7 personer
	<u>8</u>	<u>28</u>	<u>36</u> totalt

Av premieinnbetalingen trekkes de ansatte 2 % i lønn for deres andel.

<u>Øvrige tall for KLP-ordningen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets innbetalte pensjonspremie	1 209 762	627 328
Trekk ansatte 2 %	<u>-120 968</u>	<u>-120 043</u>
Netto kostnad	<u>1 088 794</u>	<u>507 285</u>
Saldo premiefond pr. 31.12 i år	2 533	
Forventet avkastning pensjonsmidler	5,3 %	

Gjensidige

Det ble ifm at ordningen i KLP ble lukket for nye ansatte i 2019 etablert en ny pensjonsordning for de av de ansatte som omfattes av den nye ordningen. Pensjonsordningen er en tjenstepensjonsordning etter tjenstepensjonsloven med årlig regulering i samsvar med alminnelig lønnvekst. Dette er en tjenstepensjon som blir administrert av Gjensidige Pensjonsforsikring AS. Ordningen er en innskuddbasert pensjonsordning hvor selskapet betaler årlige innskudd i samsvar med en avtalt innskuddplan til medlemmenes fremtidige alderspensjon. Selskapet bestemmer om innskuddene skal forvaltes med kollektivt eller individuelt investeringsvalg. Det opprettes en individuell alderspensjonskonto for hvert medlem. Ved individuelt investeringsvalg kan medlemmene selv endre sin investeringsprofil.

Gjensidige-ordningen

Aldersfordeling og antall aktive medlemmer som var omfattet av pensjonsordning i Gjensidige i 2023:

Under 20 år	8 personer
20-29 år	28 personer
30-39 år	19 personer
40-49 år	19 personer
50-59 år	15 personer
Over 60 år	3 personer
Antall totalt	<u>92</u>



Noter til årsregnskapet 2023

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Av premieinnbetalingen trekkes de ansatte 2 % i lønn for deres andel.

<u>Øvrige tall for Gjensidige-ordningen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets innbetalte pensjonspremie	1 230 555	885 460
Trekk ansatte 2 %	-430 231	-349 293
Netto kostnad	<u>800 324</u>	<u>536 167</u>

Aldersfordeling og antall aktive medlemmer som var omfattet av pensjonsordning i AFP i 2023:

Under 20 år	8 personer
20-29 år	34 personer
30-39 år	27 personer
40-49 år	19 personer
50-59 år	17 personer
Over 60 år	3 personer
	<u>108</u>

Avtalefestet pensjon (AFP)

Det ble i forbindelse med ordningen i KLP ble lukket for nye ansatte i 2019 også etablert en pensjonsordning ifm Avtalefestet pensjon (AFP) for ansatte som ble omfattet av den nye ordningen i Gjensidige fra samme år.

Det er ikke balanseført noen pensjonsforpliktelse jf. unntaksreglene i god regnskapsskikk for små foretak med sikrede ordninger. KLP-ordningen er en sikret ordning, og administrator av AFP-ordningen er ikke i stand til å beregne pensjonsforpliktelsen.

Storebrand (ny ordning fra 2022)

Det ble i 2022 etablert en ny ordning som erstatter avsluttet ordning i KLP knyttet til offentlig tjenstepensjon. Dette gjelder blant annet ansatte som var over 55 år og som måtte være igjen i en slik ordning i KLP ifm etableringen av ny pensjonsordning i Gjensidige i 2019, men som i 2022 er overført til ny offentlig tjenstepensjonsordning i Storebrand.

Selskapet har en forsikret ytelsesbasert pensjonsordning for ansatte i Storebrand. I pensjonsordningen inngår også en ordning med avtalefestet pensjon for ansatte mellom 62 år og 67 år. Avtalefestet pensjon er på lik linje med en øvrige pensjonsordningen sikret ved årlige premieinnbetalinger som skal sikre fremtidige pensjonsforpliktelser.

I følge aktuarberegning for Storebrand har selskapet følgende pensjonsforpliktelse:



Noter til årsregnskapet 2023

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Brutto pensjonsforpliktelse eks. arb.g.avg.	44 517 904	42 008 981
Pensjonsmidler	43 750 000	40 000 000
Ikke resultatført gevinst (tap)	<u>-1 777 834</u>	<u>40 778</u>
Netto pensjonskostnad før arb.giveravgift	-1 009 930	2 049 759
Arbeidsgiveravgift	<u>108 274</u>	<u>283 266</u>
Netto pensjonsforpliktelse inkl. arb.g.avg.	<u>-901 656</u>	<u>2 333 025</u>

Aldersfordeling aktive/tidligere aktive medlemmer omfattet av pensjonsordning i Storebrand:

	<u>Aktive</u>	<u>utmeldte</u>	<u>Totalt</u>
Under 20 år	0	0	0 personer
20-29 år	0	18	18 personer
30-39 år	0	40	40 personer
40-49 år	0	27	27 personer
50-59 år	0	25	25 personer
Over 60 år	<u>4</u>	<u>42</u>	<u>46 personer</u>
	<u>4</u>	<u>152</u>	<u>156</u>

<u>Øvrige tall for Storebrand-ordningen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets innbetalte pensjonspremie	2 754 491	1 970 221

Kostnadsførte pensjonskostnader for alle ordninger oppsummert

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pensjonsordning i KLP	1 088 794	507 285
Pensjonsordning i Gjensidige	800 324	536 167
Pensjonsordning i Fellesordningen for AFP	353 016	294 598
Pensjonsordning i Storebrand - ny i 2022	<u>2 754 491</u>	<u>1 970 221</u>
Sum	<u>4 996 625</u>	<u>3 308 271</u>

Dette er netto pensjonskostnader etter trekk foretatt direkte fra premiefond samt ansattetrekk.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er omfattet av plikten til å etablere slik ordning, og etablert ordning er i henhold til lovens krav.



Noter til årsregnskapet 2023

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 6 - Varige driftsmidler

	<u>Inventar og utstyr</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 01.01.	3 052 459	3 052 459
Tilgang i året	470 791	470 791
Avgang i året til anskaffelseskost	-189 500	-189 500
Samlet avskrivninger pr. 31.12	<u>2 411 100</u>	<u>2 411 100</u>
Balanseført verdi 31.12.	<u>922 650</u>	<u>922 650</u>
Årets avskrivninger	<u>149 591</u>	<u>149 591</u>
Avskrivningsplan	lineær 10-20%	

Note 7 - Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årsresultat før skatt	8 265 709	9 885 900
Andre permanente forskjeller	84 829	265 794
Endring midlertidige forskjeller	589	-136 262
Avgitt konsernbidrag	<u>-7 692 308</u>	<u>-6 000 000</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>658 820</u>	<u>4 015 433</u>
Betalbar skatt - 22 %	<u>144 940</u>	<u>883 395</u>



Noter til årsregnskapet 2023

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Betalbar skatt	144 940	883 395
Effekt betalbar skatt avgitt konsernbidrag	1 692 308	1 320 000
Endring utsatt skatt	-130	29 978
	<u>1 837 118</u>	<u>2 233 373</u>

Spesifikasjon av utsatt skatt:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>Endring</u>
Anleggsmidler	-84 109	31 235	-115 344
Omløpsmidler	-46 029	-161 962	115 933
Regnskapsmessige avsetninger	-75 000	-75 000	-
Grunnlag utsatt skatt	-205 138	-205 727	589
Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)	<u>-45 130</u>	<u>-45 260</u>	<u>130</u>

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Fordringer på selskap i samme konsern	12 607 270	6 922 000
Øvrige kortsiktige fordringer	3 287 866	1 560 710
Sum	<u>15 895 136</u>	<u>8 482 710</u>

Note 9 - Bankinnskudd

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bundne skattetrekksmidler	1 037 750	877 949



Noter til årsregnskapet 2023

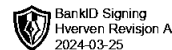
Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 10 - Spesifikasjon av selskapets egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Annen opptj. egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital pr. 01.01.	268 500	8 751 961	9 020 461
Årets overskudd	-	6 428 592	6 428 592
Avgitt konsernbidrag netto	-	-6 000 000	-6 000 000
Egenkapital pr. 31.12.	<u>268 500</u>	<u>9 180 553</u>	<u>9 449 053</u>

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Påløpt lønn og lønnsrelaterte kostnader	4 616 414	4 038 411
Gjeld til selskap i samme konsern	9 183 240	7 080 593
Forskudd fra kunder og påløpte kostnader	<u>755 564</u>	<u>801 969</u>
Sum	<u>14 555 218</u>	<u>11 920 973</u>



Til generalforsamlingen i
Nøstret Bo og Omsorgssenter AS



HVERVEN

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nøstret Bo og Omsorgssenter AS som viser et overskudd på kr 6 428 592. 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 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.

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

HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Hønefoss, 1.3.2024
Hverven Revisjon AS

(elektronisk signert)

Rune Elnæs
statsautorisert revisor



HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no

