



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 572 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS
Forretningsadresse: Sentrumsveien 65
8540 BALLANGEN

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: Robert Ivan Andre Israelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 29 537 398 | 18 436 512 |
| Sum inntekter | | 29 537 398 | 18 436 512 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 25 824 782 | 14 654 875 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 142 714 | 121 595 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 904 312 | 2 524 748 |
| Sum kostnader | | 29 871 808 | 17 301 218 |
| Driftsresultat | | -334 410 | 1 135 294 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 433 | 43 |
| Sum finansinntekter | | 433 | 43 |
| Annen rentekostnad | | 105 519 | 61 213 |
| Sum finanskostnader | | 105 519 | 61 213 |
| Netto finans | | -105 087 | -61 170 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -439 496 | 1 074 124 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -94 795 | 255 886 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -344 701 | 818 238 |
| Årsresultat | | -344 701 | 818 238 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -344 701 | 818 238 |
| Totalresultat | | -344 701 | 818 238 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 818 238 |
| Overført fra annen egenkapital | | -344 701 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -344 701 | 818 238 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 2 | 25 800 | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 88 725 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 114 525 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 4 | 1 233 070 | 1 204 570 |
| Maskiner og anlegg | 2 | 57 300 | 68 100 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 325 590 | 366 600 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 615 960 | 1 639 270 |
| Sum anleggsmidler | | 1 730 485 | 1 639 270 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 142 938 | 1 747 129 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 247 483 | 119 715 |
| Konsernfordringer | | 404 | 404 |
| Sum fordringer | | 3 390 825 | 1 867 248 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 346 143 | 1 570 099 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 346 143 | 1 570 099 |
| Sum omløpsmidler | | 4 736 968 | 3 437 346 |
| SUM EIENDELER | | 6 467 453 | 5 076 616 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 762 233 | 1 106 934 |
| Sum opptjent egenkapital | | 762 233 | 1 106 934 |
| Sum egenkapital | | 792 233 | 1 136 934 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 6 070 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 6 070 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 720 888 | 811 944 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 720 888 | 811 944 |
| Sum langsiktig gjeld | | 720 888 | 818 014 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 167 | |
| Leverandørgjeld | | 404 643 | 128 276 |
| Betalbar skatt | 3 | | 259 702 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 251 944 | 603 402 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 297 579 | 2 130 288 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 954 333 | 3 121 669 |
| Sum gjeld | | 5 675 221 | 3 939 683 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 467 453 | 5 076 616 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 4 | | |
| Pantstillelser | 4 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 427903

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 572 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS
Forretningsadresse: Sentrumsveien 65
8540 BALLANGEN

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: Robert Ivan Andre Israelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 06.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 572 283
HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 29 537 398 | 18 436 512 |
| Sum inntekter | | 29 537 398 | 18 436 512 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 25 824 782 | 14 654 875 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 142 714 | 121 595 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 904 312 | 2 524 748 |
| Sum kostnader | | 29 871 808 | 17 301 218 |
| Driftsresultat | | -334 410 | 1 135 294 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 433 | 43 |
| Sum finansinntekter | | 433 | 43 |
| Annen rentekostnad | | 105 519 | 61 213 |
| Sum finanskostnader | | 105 519 | 61 213 |
| Netto finans | | -105 087 | -61 170 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -439 496 | 1 074 124 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -94 795 | 255 886 |
| Årsresultat | | -344 701 | 818 238 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -344 701 | 818 238 |
| Totalresultat | | -344 701 | 818 238 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 818 238 |
| Overført fra annen egenkapital | | -344 701 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -344 701 | 818 238 |



Organisasjonsnr: 922 572 283
HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|--|
| Konsesjoner, patenter o.l. | 2 | 25 800 | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 88 725 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 114 525 | |

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 4 | 1 233 070 | 1 204 570 |
| Maskiner og anlegg | 2 | 57 300 | 68 100 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 325 590 | 366 600 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 615 960 | 1 639 270 |

Sum anleggsmidler

1 730 485 1 639 270

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 3 142 938 | 1 747 129 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 247 483 | 119 715 |
| Konsernfordringer | | 404 | 404 |
| Sum fordringer | | 3 390 825 | 1 867 248 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5 | 1 346 143 | 1 570 099 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 346 143 | 1 570 099 |

Sum omløpsmidler

4 736 968 3 437 346

SUM EIENDELER

6 467 453 5 076 616

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|--|---------|-----------|
| Annen egenkapital | | 762 233 | 1 106 934 |
|-------------------|--|---------|-----------|



| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 762 233 | 1 106 934 |
| Sum egenkapital | | 792 233 | 1 136 934 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 6 070 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | | 6 070 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 720 888 | 811 944 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 720 888 | 811 944 |
| Sum langsiktig gjeld | | 720 888 | 818 014 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 167 | |
| Leverandørgjeld | | 404 643 | 128 276 |
| Betalbar skatt | 3 | | 259 702 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 251 944 | 603 402 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 297 579 | 2 130 288 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 954 333 | 3 121 669 |
| Sum gjeld | | 5 675 221 | 3 939 683 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 467 453 | 5 076 616 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 4 | | |
| Pantstillelser | 4 | | |



Organisasjonsnr: 922 572 283
HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
41.00

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.



Bypass Signing
Mikael Falch Hope
2024-05-16

Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr 934 147 014
Dronningensgate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Tore Aleksander Hanssen,
Mikael Falch Hope og Steinar Finstad
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Hålogaland Helse og Omsorg AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Hålogaland Helse og Omsorg AS* som viser et underskudd på kr 344 701,-.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder vesentlige opplysninger om regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettvise 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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.



Hålogaland Revisjon

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.

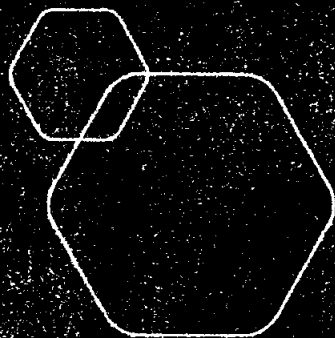
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Narvik, 16. mai 2024

Hålogaland Revisjon AS

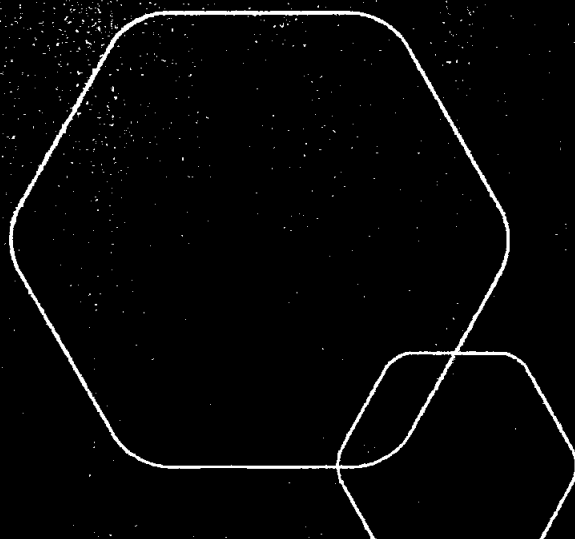
Mikael Falch Hope

*Statsautorisert revisor
elektronisk signert*



Årsregnskap 2023
Hålogaland Helse Og Omsorg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 572 283



RESULTATREGNSKAP

HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 29 537 398 | 18 436 512 |
| Sum driftsinntekter | | 29 537 398 | 18 436 512 |
| Lønnskostnad | 1 | 25 824 782 | 14 654 875 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 142 714 | 121 595 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 904 312 | 2 524 748 |
| Sum driftskostnader | | 29 871 808 | 17 301 218 |
| Driftsresultat | | -334 410 | 1 135 294 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 433 | 43 |
| Annen rentekostnad | | 105 519 | 61 213 |
| Resultat av finansposter | | -105 087 | -61 170 |
| Resultat før skattekostnad | | -439 496 | 1 074 124 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -94 795 | 255 886 |
| Resultat | | -344 701 | 818 238 |
| Årsresultat | | -344 701 | 818 238 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 818 238 |
| Overført fra annen egenkapital | | 344 701 | 0 |
| Sum overføringer | | -344 701 | 818 238 |



BALANSE

HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 2 | 25 800 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 3 | 88 725 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 114 525 | 0 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 4 | 1 233 070 | 1 204 570 |
| Maskiner og anlegg | 2 | 57 300 | 68 100 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 325 590 | 366 600 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 615 960 | 1 639 270 |
| Sum anleggsmidler | | 1 730 485 | 1 639 270 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 3 142 938 | 1 747 129 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 247 483 | 119 715 |
| Konsernfordringer | | 404 | 404 |
| Sum fordringer | | 3 390 825 | 1 867 248 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 346 143 | 1 570 099 |
| Sum omløpsmidler | | 4 736 968 | 3 437 346 |
| Sum eiendeler | | 6 467 453 | 5 076 616 |




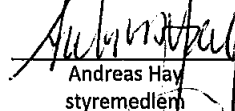
BALANSE

HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 762 233 | 1 106 934 |
| Sum opptjent egenkapital | | 762 233 | 1 106 934 |
| Sum egenkapital | | 792 233 | 1 136 934 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 0 | 6 070 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 6 070 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 720 888 | 811 944 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 720 888 | 811 944 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 167 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 404 643 | 128 276 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 259 702 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 251 944 | 603 402 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 297 579 | 2 130 288 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 954 333 | 3 121 669 |
| Sum gjeld | | 5 675 221 | 3 939 683 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 6 467 453 | 5 076 616 |


Ballangen, 16.05.24
Styret i Hålogaland Helse Og Omsorg AS


Pål Sveinung Strande Mathisen
styremedlem/daglig leder


Andreas Hay
styremedlem


Karl Aksel Vik
styreleder


Trine Elisabet Fjellstad Eriksen
styremedlem


Robert Ivan Andre Israelsen
styremedlem

HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

SIDE 4



HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

922 572 283

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

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.

Side 5



HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

922 572 283

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 22 920 884 | 13 204 438 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 275 574 | 702 949 |
| Pensjonskostnader | 1 378 821 | 476 114 |
| Andre ytelser | 249 503 | 271 374 |
| Sum | 25 824 782 | 14 654 875 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 41 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets har skaffet en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Kostnader til revisor utgjorde kr 62.500,- inkludert moms for 2023. Av dette beløpet utgjør 17.500,- annen bistand og 45.000,- ordinær revisjon.

Note 2 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 1 216 170 | 72 245 | 566 595 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | | 141 598 |
| - Avgang i året | | | 43 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 1 216 170 | 72 245 | 665 192 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 11 600 | 14 945 | 311 102 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 1 204 570 | 57 300 | 354 090 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 10 800 | 123 708 |
| Økonomisk levetid | 100 år | 7 år | 5-10 år |
| | | Hjemmeside | Sum |
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | | | 1 855 010 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 34 006 | 175 604 |
| - Avgang i året | | | 43 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | | 34 006 | 1 987 614 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | | 8 206 | 345 854 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | | 25 800 | 1 641 760 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 8 206 | 142 714 |
| Økonomisk levetid | | 3 år | |


Side 6



HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

922 572 283

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 259 702 |
| Endring i utsatt skatt | -94 795 | -3 816 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -94 795 | 255 886 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -439 496 | 1 074 124 |
| Permanente forskjeller | 8 613 | 88 994 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 103 344 | 17 346 |
| Skattepliktig inntekt | -327 539 | 1 180 464 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 259 702 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 259 702 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-----------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -17 755 | 27 589 | 45 344 |
| Fordringer | -58 000 | 0 | 58 000 |
| Sum | -75 755 | 27 589 | 103 344 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -327 539 | 0 | 327 539 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt | -403 294 | 27 589 | 430 883 |
| Utsatt skattefordel / skatt (22 %) | -88 725 | 6 070 | 94 794 |

Note 4 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 720 888 | 811 944 |
| Sum | 720 888 | 811 944 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Faste eiendommer | 1 204 570 | 1 204 570 |
| Sum | 1 204 570 | 1 204 570 |

Restlån etter 5 år: 265.608,-

Side 7



HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS

922 572 283

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 974 845.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HÅLOGALAND HELSE OG OMSORG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 300 | 100,0 | 30 000 |
| Sum | 300 | | 30 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Andreas Hay | 100 | 33,3 | 33,3 |
| Balbo AS | 100 | 33,3 | 33,3 |
| Pål Sveinung Strande Mathisen | 100 | 33,3 | 33,3 |
| Totalt antall aksjer | 300 | 100,0 | 100,0 |

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Andreas Hay | styremedlem | 100 |
| Pål Sveinung Strande Mathisen | styremedlem/daglig leder | 100 |
| Totalt antall aksjer | | 200 |

Side 8