



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 802 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK OMSORGSSENTER AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 29
0653 OSLO

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: Amar Preet Singh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2024

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, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning	2	544 183	544 183
Annen driftskostnad	3	154 487	280 951
Sum kostnader		698 670	825 134
Driftsresultat		-698 670	-825 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-1	
Sum finansinntekter		-1	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 012 333	548 322
Sum finanskostnader		1 012 333	548 322
Netto finans		-1 012 334	-548 322
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 711 004	-1 373 456
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-213 165	213 165
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 497 839	-1 586 621
Årsresultat		-1 497 839	-1 586 621
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-1 497 839	-1 586 621
Sum overføringer og disponeringer		-1 497 839	-1 586 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	16 723 777	17 267 960
Sum varige driftsmidler		16 723 777	17 267 960
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		37 813
Sum finansielle anleggsmidler			37 813
Sum anleggsmidler		16 723 777	17 305 773
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 422 874	8 010 822
Sum fordringer		3 422 874	8 010 822
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	18 794	5 980
Sum omløpsmidler		3 441 668	8 016 802
SUM EIENDELER		20 165 445	25 322 576
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	11 406 827	8 000 000
Sum innskutt egenkapital		11 436 827	8 030 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-8 742 071	-7 244 232
Sum opptjent egenkapital		-8 742 071	-7 244 232
Sum egenkapital		2 694 756	785 768
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		213 165
Sum avsetninger for forpliktelser			213 165
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	17 438 373	24 264 853
Sum annen langsiktig gjeld		17 438 373	24 264 853
Sum langsiktig gjeld		17 438 373	24 478 018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 316	24 776
Annen kortsiktig gjeld			34 013
Sum kortsiktig gjeld		32 316	58 789
Sum gjeld		17 470 689	24 536 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 165 445	25 322 576



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 746137

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 802 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK OMSORGSSENTER AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 29
0653 OSLO

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: Amar Preet Singh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 14.09.2024



Organisasjonsnr: 916 802 684
DRØBAK OMSORGSSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning	2	544 183	544 183
Annen driftskostnad	3	154 487	280 951
Sum kostnader		698 670	825 134
Driftsresultat		-698 670	-825 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-1	
Sum finansinntekter		-1	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 012 333	548 322
Sum finanskostnader		1 012 333	548 322
Netto finans		-1 012 334	-548 322
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-213 165	213 165
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 497 839	-1 586 621
Årsresultat		-1 497 839	-1 586 621
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-1 497 839	-1 586 621
Sum overføringer og disponeringer		-1 497 839	-1 586 621



Organisasjonsnr: 916 802 684
DRØBAK OMSORGSSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	16 723 777	17 267 960
Sum varige driftsmidler		16 723 777	17 267 960
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		37 813
Sum finansielle anleggsmidler			37 813
Sum anleggsmidler		16 723 777	17 305 773
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 422 874	8 010 822
Sum fordringer		3 422 874	8 010 822
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	18 794	5 980
Sum omløpsmidler		3 441 668	8 016 802
SUM EIENDELER		20 165 445	25 322 576
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	11 406 827	8 000 000
Sum innskutt egenkapital		11 436 827	8 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-8 742 071	-7 244 232
Sum opptjent egenkapital		-8 742 071	-7 244 232
Sum egenkapital		2 694 756	785 768



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		213 165
Sum avsetninger for forpliktelses			213 165
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	17 438 373	24 264 853
Sum annen langsiktig gjeld		17 438 373	24 264 853
Sum langsiktig gjeld		17 438 373	24 478 018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 316	24 776
Annen kortsiktig gjeld			34 013
Sum kortsiktig gjeld		32 316	58 789
Sum gjeld		17 470 689	24 536 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 165 445	25 322 576



Organisasjonsnr: 916 802 684
DRØBAK OMSORGSSENTER 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	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norwegian Hotels and Apartments AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

Det er ingen ansatte i selskapet. Det har ikke vært utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styrets leder.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har heller ikke opprettet slik ordning.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

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 over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil 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.



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	20 885 439	20 885 439
Anskaffelseskost 31.12.	20 885 439	20 885 439
Akk.avskrivning 31.12.	-4 161 662	-4 161 662
Balanseført pr. 31.12.	16 723 777	16 723 777
Årets avskrivninger	544 183	544 183
Økonomisk levetid	20-50 år	
Avskrivningsplan	Saldo	

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Det er ingen ansatte i selskapet.

Det har ikke vært utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styrets leder.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har heller ikke opprettet slik ordning.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende ansatte eller aksjeeiere.



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-213 165	213 165
Årets totale skattekostnad	<u>-213 165</u>	<u>213 165</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 711 004	-1 373 457
Endring i midlertidige forskjeller	-111 416	0
Alminnelig inntekt	-1 822 420	-1 373 457
Anvendt fremførbart underskudd	-1 584 407	0
Mottatt konsernbidrag	3 406 827	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-1 373 457</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	2 664 757	2 553 341
Sum	<u>2 664 757</u>	<u>2 553 341</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-3 406 827</u>	<u>-1 584 407</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-742 070	968 934
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-742 070	0
Sum	<u>0</u>	<u>968 934</u>
 Utsatt skatt (22%)	0	213 165

Utsatt skattefordel bokføres ikke i hehold til regelverket for små foretak.

Note 5 - Lån til selskap i samme konsern

Fordringer på selskap i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
Kampen Apartments and Hotell AS	0	37 813
Norwegian Hotels and Apartments(konsernbidrag)	3 406 827	8 000 000
Sum	<u>3 406 827</u>	<u>8 037 813</u>

Note 6 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler ved regnskapsårets utløp.



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Norwegian Hotels and Apartments AS	30	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	8 000 000	-7 244 232	785 768
Årsresultat	0	3 406 827	-1 497 839	1 908 988
Egenkapital 31.12.	30 000	11 406 827	-8 742 071	2 694 756

Note 9 - Gjeld til selskap i samme konsern

Gjeld til selskap i samme konsern fordeler seg som følgende:

Selskap	2023	2022
Norwegian Hotels and Apartments AS	17 276 600	16 214 668
Stensby Eiendomsutvikling AS	50 185	50 185
Sum	17 326 785	16 264 853



Drøbak Omsorgssenter AS
Org.nr: 916 802 684

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Avskrivning	2	544 183	544 183
Annen driftskostnad	3	154 487	280 951
Sum driftskostnader		<u>698 670</u>	<u>825 134</u>
Driftsresultat		<u>-698 670</u>	<u>-825 134</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-1	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 012 333	548 322
Netto finansposter		<u>-1 012 334</u>	<u>-548 322</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 711 004</u>	<u>-1 373 456</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-213 165</u>	<u>213 165</u>
Årsresultat		<u>-1 497 839</u>	<u>-1 586 621</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-1 497 839	-1 586 621



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	16 723 777	17 267 960
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	5	0	37 813
Sum anleggsmidler		<u>16 723 777</u>	<u>17 305 773</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		3 422 874	8 010 822
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>18 794</u>	<u>5 980</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 441 668</u>	<u>8 016 802</u>
Sum eiendeler		<u>20 165 445</u>	<u>25 322 576</u>



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	11 406 827	8 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>11 436 827</u>	<u>8 030 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	-8 742 071	-7 244 232
Sum egenkapital		<u>2 694 756</u>	<u>785 768</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	0	213 165
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	17 438 373	24 264 853
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		32 316	24 777
Annen kortsiktig gjeld		0	34 013
Sum kortsiktig gjeld		<u>32 316</u>	<u>58 789</u>
Sum gjeld		<u>17 470 689</u>	<u>24 536 807</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>20 165 445</u>	<u>25 322 576</u>

Oslo, 5. september 2024

Amar Preet Singh
Styreleder



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

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 over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil 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.



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	20 885 439	20 885 439
Anskaffelseskost 31.12.	20 885 439	20 885 439
Akk.avskrivning 31.12.	-4 161 662	-4 161 662
Balanseført pr. 31.12.	16 723 777	16 723 777
Årets avskrivninger	544 183	544 183
Økonomisk levetid	20-50 år	
Avskrivningsplan	Saldo	

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Det er ingen ansatte i selskapet.

Det har ikke vært utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styrets leder.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har heller ikke opprettet slik ordning.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende ansatte eller aksjeeiere.



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-213 165	213 165
Årets totale skattekostnad	<u>-213 165</u>	<u>213 165</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 711 004	-1 373 457
Endring i midlertidige forskjeller	-111 416	0
Alminnelig inntekt	-1 822 420	-1 373 457
Anvendt fremførbart underskudd	-1 584 407	0
Mottatt konsernbidrag	3 406 827	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-1 373 457</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	2 664 757	2 553 341
Sum	<u>2 664 757</u>	<u>2 553 341</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-3 406 827</u>	<u>-1 584 407</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-742 070	968 934
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-742 070	0
Sum	<u>0</u>	<u>968 934</u>
 Utsatt skatt (22%)	0	213 165

Utsatt skattefordel bokføres ikke i hehold til regelverket for små foretak.

Note 5 - Lån til selskap i samme konsern

Fordringer på selskap i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
Kampen Apartments and Hotell AS	0	37 813
Norwegian Hotels and Apartments(konsernbidrag)	3 406 827	8 000 000
Sum	<u>3 406 827</u>	<u>8 037 813</u>

Note 6 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler ved regnskapsårets utløp.



Drøbak Omsorgssenter AS

Org.nr: 916 802 684

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Norwegian Hotels and Apartments AS	30	100 %	100 %

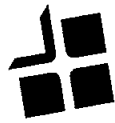
Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	8 000 000	-7 244 232	785 768
Årsresultat	0	3 406 827	-1 497 839	1 908 988
Egenkapital 31.12.	30 000	11 406 827	-8 742 071	2 694 756

Note 9 - Gjeld til selskap i samme konsern

Gjeld til selskap i samme konsern fordeler seg som følgende:

Selskap	2023	2022
Norwegian Hotels and Apartments AS	17 276 600	16 214 668
Stensby Eiendomsutvikling AS	50 185	50 185
Sum	17 326 785	16 264 853



Revisjonsforum AS

Revisjonsforum AS

Postboks 278, NO-2302 HAMAR
Østregate 23, NO-2317 HAMAR

Foretaksregisteret: NO 913 801 415 MVA

Tlf: +47 950 32 126
post@revisjonsforum.no
www.revisjonsforum.no

Til generalforsamlingen i
DRØBAK OMSORGSSENTER AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for DRØBAK OMSORGSSENTER AS, som viser et underskudd på 1 497 839 kroner. 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.

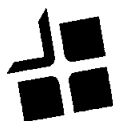
Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.



Revisjonsforum AS

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

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

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

Hamar, 5. september 2024

Revisjonsforum AS

Jan Age Sjerstad

statsautorisert revisor