



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 670 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUNKENES HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Intelco AS
Cort Adellers gate 17
0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Øystein Tvenge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 04.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Annen driftsinntekt	8		
Kostnader			
Annen driftskostnad		62 337	171 433
Sum kostnader	2	62 337	171 433
Driftsresultat		-62 337	-171 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		292 834	395 537
Annen renteinntekt		1	5
Sum finansinntekter		292 835	395 543
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 589	17 672
Sum finanskostnader		19 589	17 672
Netto finans		273 246	377 871
Ordinært resultat før skattekostnad		210 909	206 437
Skattekostnad på ordinært resultat	3	46 400	15 993
Ordinært resultat etter skattekostnad		164 509	190 444
Årsresultat		164 509	190 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		164 509	190 444
Totalresultat		164 509	190 444
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		655 704	765 079
Overført fra annen egenkapital		-491 195	-574 635
Sum overføringer og disponeringer		164 509	190 444



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	5 919 898	7 552 177
Investeringer i tilknyttet selskap	10	26 055 000	26 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	2 043 992	1 915 552
Sum finansielle anleggsmidler		34 018 890	35 482 729
Sum anleggsmidler		34 018 890	35 482 729
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 645	1 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 645	1 837
Sum omløpsmidler		5 645	1 837
SUM EIENDELER		34 024 535	35 484 565
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	4 000 000	4 000 000
Overkurs		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		4 200 000	4 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 420 855	28 912 049
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		28 420 855	28 912 049



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	6	32 620 855	33 112 049
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	554 168	692 710
Sum avsetninger for forpliktelser		554 168	692 710
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	840 646	1 656 584
Sum annen langsiktig gjeld		840 646	1 656 584
Sum langsiktig gjeld		1 394 814	2 349 294
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 866	23 222
Sum kortsiktig gjeld		8 866	23 222
Sum gjeld		1 403 680	2 372 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 024 535	35 484 565



Resultatregnskap

Munkenes Omsorg Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad		62 337	171 433
Sum driftskostnader	2	<u>62 337</u>	<u>171 433</u>
Driftsresultat		<u>-62 337</u>	<u>-171 433</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		292 834	395 537
Annen renteinntekt		1	5
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 589	17 672
Resultat av finansposter		<u>273 246</u>	<u>377 871</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		210 909	206 437
Skattekostnad på ordinært resultat	3	46 400	15 993
Ordinært resultat		<u>164 509</u>	<u>190 444</u>
Årsresultat		<u>164 509</u>	<u>190 444</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		655 704	765 079
Overført fra annen egenkapital		491 195	574 635
Sum overføringer		<u>164 509</u>	<u>190 444</u>



Balanse

Munkenes Omsorg Holding AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	5 919 898	7 552 177
Investeringer i tilknyttet selskap	10	26 055 000	26 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	2 043 992	1 915 552
Sum finansielle anleggsmidler		<u>34 018 890</u>	<u>35 482 729</u>
Sum anleggsmidler		<u>34 018 890</u>	<u>35 482 729</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 645	1 837
Sum omløpsmidler		<u>5 645</u>	<u>1 837</u>
Sum eiendeler		<u>34 024 535</u>	<u>35 484 565</u>



Balanse

Munkenes Omsorg Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	4 000 000	4 000 000
Overkurs		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>4 200 000</u>	<u>4 200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 420 855	28 912 049
Sum opptjent egenkapital		<u>28 420 855</u>	<u>28 912 049</u>
Sum egenkapital	6	<u>32 620 855</u>	<u>33 112 049</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	554 168	692 710
Sum avsetning for forpliktelser		<u>554 168</u>	<u>692 710</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	840 646	1 656 584
Sum annen langsiktig gjeld		<u>840 646</u>	<u>1 656 584</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 866	23 222
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 866</u>	<u>23 222</u>
Sum gjeld		<u>1 403 680</u>	<u>2 372 516</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>34 024 535</u>	<u>35 484 565</u>

Oslo, 31.08.2020

Styret i Munkenes Omsorg Holding AS

Øystein Erling Tvenge
styreleder/daglig leder

Olav Tvenge
styremedlem

Anette Tvenge
styremedlem

Jannike Tvenge
styremedlem



Noter til årsregnskap 2019
Munkenes Omsorg Holding AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Inntekter registreres når de er opptjent. Inntekt fra salg av eiendom og aksjer ansees opptjent når eiendomsretten overføres til kjøper.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

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

Langsiktige aksjeposter er oppført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Selskapet har valgt å ikke registrere utsatt skattefordel i regnskapet. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse mv

Selskapet har ikke ansatte eller daglig leder. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019. Revisjonshonorar er kostnadsført med kr.19 688- inklusive merverdiavgift, hvorav kr 6 000 gjelder bistand med årsoppgjør og ligningspapirer.

Opsjoner og lignende til daglig leder og leder av styret

Selskapet har ikke inngått forpliktelser i form av å gi leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Det er heller ikke inngått avtaler med daglig leder eller leder av styret om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende.

Opsjoner til ansatte og tillitsvalgte:

Selskapet har ikke inngått avtale om opsjoner, tegningsretter eller tilvarende med ansatte eller tillitsvalgte.

Obligatorisk tjeneste pensjon

Selskapet er ikke forpliktet til å ha obligatorisk tjenestepensjon



Noter til årsregnskap 2019

Munkenes Omsorg Holding AS

Note 3 - Skattekostnad**UTSATT SKATT**

<u>Midlertidige forskjeller</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Endring</u>
Driftsmidler	0	0	0
Gevinst og taps konto	2 518 947	3 148 684	629 737
Sum midlertidige forskjeller	2 518 947	3 148 684	629 737
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	2 518 947	3 148 684	629 737
Utsatt skatt/Utsatt skattefordel	554 168	692 710	-138 542
	22 %	22 %	

SKATTEKOSTNAD

Regnskapsmessig resultat før skatter	210 909
Permanente forskjeller	0
Endring midlertidige forskjeller	629 737
Skattemessig resultat før underskudd	840 646
Avgitt konsernbidrag	-840 646
Bruk av fremførbart underskudd	0
Skattbart resultat	0

Skattekostnad

Betalbar skatt, 22% av skattbart resultat	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	184 942
Endring utsatt/utsatt skattefordel	-138 542
Sum skatter	46 400

Skatt på avgitt konsernbidrag skal ikke betales og er følgelig ikke registrert som skatt å betale i balansen.

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapet aksjekapital er på 4.000 aksjer a kr 1.000.-, til sammen kr. 4.000.000.-
Det er ikke ulike aksjeklasser i selskapet og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

aksjonærer	antall	prosent	Kommentar
Intelco Concept AS	4 000	100 %	Eies i sin helhet av styremedlemmer
SUM	4 000		

Note 5 – Gjeld, fordringer og transaksjoner med selskap i samme konsern

Oversikt:

Selskap	2 019	2 019	2 018	2 018
	Fordring	Gjeld	Fordring	gjeld
Munkenes Bolig Holding AS			278 648	
Munkenes Næringseiendom AS	5 919 898		1 814 032	
Intelco Concept AS		840 646	5 459 497	993 609
Kakkelovnskroken 1 AS				10 000
Kakkelovnskroken 2 Eiendom AS				652 975
Sum	5 919 898	840 646	7 552 177	1 656 584

Interne transaksjoner

Selskapet har ikke deltatt i konserninterne transaksjoner i år 2018 utover konserninterne lån og utlån.

Pant og sikkerhet

Munkenes Omsorg Holding AS har ingen forpliktelser i form av pantstillelser eller annen sikkerhetsstillelse og garantier til fordel for foretak i samme konsern.



Noter til årsregnskap 2019 Munkenes Omsorg Holding AS

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	SUM
1.1.	4 000 000	200 000	28 912 049	33 112 049
Årets resultat			164 509	164 509
Avsatt utbytte			0	0
Avgitt konsernbidrag etter skatt	0		-655 703	-655 703
SUM	4 000 000	200 000	28 420 855	32 620 855

Note 7 – Bankinnskudd

Ingen andel av selskapets bankinnskudd er bunden.

Note 8 – Inntekter

Selskapet har ikke hatt ordinære driftsinntekter.

Note 9 - Gjeld, fordringer og transaksjoner med tilknyttet selskap

	2 019	2 019	2 018	2 018
Selskap	Fordring	Gjeld	Fordring	gjeld
Helsebygg Holding AS	2 043 992		1 915 552	

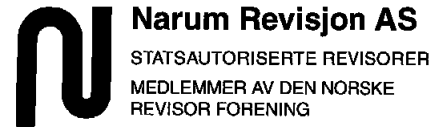
Selskapet har ikke hatt transaksjoner med tilknyttet selskap i 2019 utover interne lån.

Note 11 – Investeringer i tilknyttet selskap

Oversikt over bokført verdi av eierandel i tilknyttet selskap

Navn	Forr.kontor	Antall aksjer	Eierandel og stemmeandel	Årsresultat 2019	Egenkapital 2019	Kostpris	Bokført verdi
Norsk Fengsel Holding AS	Oslo	15 000	50,0 %			20 000	20 000
Daimyo Ekstra 17 AS	Oslo	15 000	50,0 %			20 000	20 000
Helesebygg Holding AS	Oslo	26 015 000	50,0 %	-669 510	49 662 785	26 015 000	26 015 000
Sum							26 055 000

Investeringer i tilknyttet selskap er regnskapsført etter kostmetoden.



Narum Revisjon AS

STATSAUTORISERTE REVISORER
MEDLEMMER AV DEN NORSKE
REVISOR FORENING

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Munkenes Omsorg Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Munkenes Omsorg Holding AS årsregnskap som viser et overskudd med kr 164 509. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Org.nr./Revisor nr.:
919 789 980 MVA

Besøksadresse:
Slependveien 48
1341 Slependen

Postadresse:
Slependveien 48
1341 Slependen

Telefon:
+47 67 80 90 10

Dir.nr.: Nils +47 928 04 499
Kristin +47 917 42 345
Glenn +47 920 20 875
Karl +47 905 51 097

Bankgiro:
6219.05.82138

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Slependen, 30 august 2020
Narum Revisjon AS

Nils Narum
Statsautorisert revisor