



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 01.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Annen driftsinntekt	8		
Kostnader			
Annen driftskostnad		171 433	106 653
Sum kostnader	2	171 433	106 653
Driftsresultat		-171 433	-106 653
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		395 537	208 769
Annen renteinntekt	5	174 243	174 243
Sum finansinntekter		395 543	383 012
Rentekostnad til foretak i samme konsern		17 672	15 965
Annen rentekostnad			322 267
Sum finanskostnader		17 672	338 232
Netto finans		377 871	44 780
Ordinært resultat før skattekostnad		206 437	-61 873
Skattekostnad på ordinært resultat	3	15 993	-54 208
Ordinært resultat etter skattekostnad		190 444	-7 665
Årsresultat		190 444	-7 665
Årsresultat etter minoritetsinteresser		190 444	-7 665
Totalresultat		190 444	-7 665
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		765 079	700 789
Overføringer til/fra annen egenkapital		-574 635	-708 454
Sum overføringer og disponeringer		190 444	-7 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	7 552 177	7 061 058
Investeringer i tilknyttet selskap	10	26 015 000	26 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	1 915 552	3 028 224
Sum finansielle anleggsmidler		35 482 729	36 104 282
Sum anleggsmidler		35 482 729	36 104 282
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 837	4 858
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 837	4 858
Sum omløpsmidler		1 837	4 858
SUM EIENDELER		35 484 565	36 109 140
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	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		28 912 049	29 486 684
Sum opptjent egenkapital		28 912 049	29 486 684



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	6	33 112 049	33 686 684
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	692 710	905 247
Sum avsetninger for forpliktelser		692 710	905 247
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	1 656 584	1 502 394
Sum annen langsiktig gjeld		1 656 584	1 502 394
Sum langsiktig gjeld		2 349 294	2 407 641
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 222	14 816
Sum kortsiktig gjeld		23 222	14 816
Sum gjeld		2 372 516	2 422 457
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 484 565	36 109 140



Resultatregnskap

Munkenes Omsorg Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad		171 433	106 653
Sum driftskostnader	2	<u>171 433</u>	<u>106 653</u>
Driftsresultat		<u>-171 433</u>	<u>-106 653</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		395 537	208 769
Annen renteinntekt		5	174 243
Rentekostnad til foretak i samme konsern		17 672	15 965
Annen rentekostnad		0	322 267
Resultat av finansposter		<u>377 871</u>	<u>44 780</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		206 437	-61 873
Skattekostnad på ordinært resultat	3	15 993	-54 208
Ordinært resultat		<u>190 444</u>	<u>-7 665</u>
Årsresultat		<u>190 444</u>	<u>-7 665</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		765 079	700 789
Overført fra annen egenkapital		574 635	708 454
Sum overføringer		<u>190 444</u>	<u>-7 665</u>



Balanse

Munkenes Omsorg Holding AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	7 552 177	7 061 058
Investeringer i tilknyttet selskap	10	26 015 000	26 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	1 915 552	3 028 224
Sum finansielle anleggsmidler		<u>35 482 729</u>	<u>36 104 282</u>
Sum anleggsmidler		<u>35 482 729</u>	<u>36 104 282</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 837	4 858
Sum omløpsmidler		<u>1 837</u>	<u>4 858</u>
Sum eiendeler		<u>35 484 565</u>	<u>36 109 140</u>



Balanse

Munkenes Omsorg Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
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		28 912 049	29 486 684
Sum opptjent egenkapital		<u>28 912 049</u>	<u>29 486 684</u>
Sum egenkapital	6	<u>33 112 049</u>	<u>33 686 684</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	692 710	905 247
Sum avsetning for forpliktelser		<u>692 710</u>	<u>905 247</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	1 656 584	1 502 394
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 656 584</u>	<u>1 502 394</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 222	14 816
Sum kortsiktig gjeld		<u>23 222</u>	<u>14 816</u>
Sum gjeld		<u>2 372 516</u>	<u>2 422 457</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>35 484 565</u>	<u>36 109 140</u>

Oslo, 01.04.2019

Styret i Munkenes Omsorg Holding AS

Øystein Erling Tvenge
styreleder/daglig leder

Olav Tvenge
styremedlem

Anette Tvenge
styremedlem

Jannike Tvenge
styremedlem



Noter til årsregnskap 2018 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 2018. Revisjonshonorar er kostnadsført med kr.25 948- 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 2018

Munkenes Omsorg Holding AS

Note 3 - Skattekostnad

UTSATT SKATT

Midlertidige forskjeller	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Driftsmidler	0	0	0
Gevinst og taps konto	3 148 684	3 935 856	787 172
Sum midlertidige forskjeller	3 148 684	3 935 856	787 172
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	3 148 684	3 935 856	787 172
Utsatt skatt/Utsatt skattefordel	692 710	905 247	-212 536
	22 %	23 %	

SKATTEKOSTNAD

Regnskapsmessig resultat før skatter	206 437
Permanente forskjeller	0
Endring midlertidige forskjeller	787 172
Skattemessig resultat før underskudd	993 609
Avgitt konsernbidrag	-993 609
Bruk av fremførbart underskudd	0
Skattbart resultat	0

Skattekostnad

Betalbar skatt, 24% av skattbart resultat	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	228 529
Endring utsatt/utsatt skattefordel	-212 536
Sum skatter	15 993

Skatt på avgitt konsernbidrag skal ikke betales og er følgelig ikke registrert som skatt å betale i balansen. Årsaken til at endring utsatt skattefordel utgjør mer en hva endringen i grunnlaget for utsatt skattefordel skulle tilsi er at skattesatsen er endret fra 23% til 22 % for beregning av utsatt skattefordel.

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	2 018	2 018	2 017	2 017
	Fordring	Gjeld	Fordring	gjeld
Munkenes Bolig Holding AS	278 648		338 648	
Munkenes Næringseiendom AS	1 814 032		1 751 487	
Intelco Concept AS	5 459 497	993 609	4 970 923	922 091
Kakkelovnskroken 1 AS		10 000		10 000
Kakkelovnskroken 2 Eiendom AS		652 975		570 303
Sum	7 552 177	1 656 584	7 061 058	1 502 394

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 2018
Munkenes Omsorg Holding AS

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	SUM
1.1.	4 000 000	200 000	29 486 683	33 686 683
Årets resultat			190 444	190 444
Avsatt utbytte			0	0
Avgitt konsernbidrag etter skatt	0		-765 079	-765 079
SUM	4 000 000	200 000	28 912 048	33 112 048

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

Selskap	2 018	2 018	2 017	2 017
	Fordring	Gjeld	Fordring	gjeld
Helsebygg Holding AS	1 915 552		3 028 224	

Selskapet har ikke hatt transaksjoner med tilknyttet selskap i 2018 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	Egenkapital	Kostpris	Bokført verdi
				2018	2018		
Helesebygg Holding AS	Oslo	26 015 000	50,0 %	-263 958	50 332 295	26 015 000	26 015 000
Sum							26 015 000

Investeringer i tilknyttet selskap er regnskapsført etter kostmetoden.



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 190 444. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 avvirket.

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
Kari +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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Sandvika, 1 april 2019

Narum Revisjon AS



Nils Narum

Statsautorisert revisor