



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 978 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSE OG SOSIAL OMSORG AS
Forretningsadresse: Olaf Bulls vei 21
0765 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: Jo Chr D Lohne-Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

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, 11.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		49 964 312	50 854 946
Annen driftsinntekt		734 395	691 226
Sum inntekter		50 698 707	51 546 172
Kostnader			
Varekostnad		564 214	551 965
Lønnskostnad	3	44 532 992	46 982 181
Avskrivning	5	21 837	670 391
Annen driftskostnad	3	5 215 307	3 014 229
Sum kostnader		50 334 350	51 218 766
Driftsresultat		364 357	327 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 592	4 604
Sum finansinntekter		4 592	4 604
Annen finanskostnad		7 512	476 866
Sum finanskostnader		7 512	476 866
Netto finans		-2 920	-472 262
Ordinært resultat før skattekostnad		361 437	-144 856
Skattekostnad på ordinært resultat	7	82 143	-23 642
Ordinært resultat etter skattekostnad		279 294	-121 214
Årsresultat		279 294	-121 214
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	279 294	-121 214
Sum overføringer og disponeringer		279 294	-121 214



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		83 782
Sum immaterielle eiendeler			83 782
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		21 012 380
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	141 938	39 206
Sum varige driftsmidler		141 938	21 051 586
Sum anleggsmidler		141 938	21 135 368
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 680 621	4 264 832
Andre fordringer		238 644	277 679
Sum fordringer		3 919 265	4 542 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	9 987 216	9 895 688
Sum omløpsmidler		13 906 481	14 438 199
SUM EIENDELER		14 048 419	35 573 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	62 496	201 600
Sum innskutt egenkapital		62 496	201 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 834 879	13 128 052
Sum opptjent egenkapital		3 834 879	13 128 052
Sum egenkapital		3 897 375	13 329 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 402	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 402	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			11 178 767
Sum annen langsiktig gjeld			11 178 767
Sum langsiktig gjeld		2 402	11 178 767
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		862 575	138 293
Betalbar skatt	7	79 741	
Skyldige offentlige avgifter	4	1 896 359	2 430 812
Annen kortsiktig gjeld		7 309 967	8 496 043
Sum kortsiktig gjeld		10 148 642	11 065 148
Sum gjeld		10 151 044	22 243 915
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 048 419	35 573 567

feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Sandvika, 18. august 2020

BHL DA


Arve Aanes Johansen
Statsautorisert revisor



Helse og Sosial Omsorg AS

Org.nr: 986978151

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.



Helse og Sosial Omsorg AS

Org.nr: 986978151

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	12 600	4,96	62 496

Vedtektene inneholder ikke stemmerettsbegrensninger.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jo Chr. Daniel Lohne-Knudsen, Styreformann/Daglig leder	3 150	25 %	25 %
Stein Bø, Styremedlem	3 150	25 %	25 %
Aasmund Ørbeck-Nilssen, Styremedlem	3 150	25 %	25 %
Frank Akselsen, Styremedlem	3 150	25 %	25 %
Sum	12 600	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	37 224 973	39 626 553
Arbeidsgiveravgift	5 481 610	5 777 588
Pensjonskostnader	1 665 755	1 507 325
Andre ytelser	160 654	70 715
Sum	44 532 992	46 982 181

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 59 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	572 527	2 010 112

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019
Revisjon	55 500
Andre tjenester	32 000
Sum	87 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Helse og Sosial Omsorg AS

Org.nr: 986978151

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetreksmidler utgjør	1 961 235
Skyldig skattetrekk og andre trekk utgjør	-1 168 502
Sum	<u>792 733</u>

Note 5 - Varige driftsmidler

	Transport- midler	SUM
Tilgang kjøpte driftsmidler	163 775	163 775
Anskaffelseskost 31.12.	163 775	163 775
Akk.avskrivning 31.12.	-21 837	-21 837
Balanseført pr. 31.12.	141 938	141 938
Årets avskrivninger	21 837	21 837
Avskrivningsplan	Lineær 20%	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	201 600	13 128 052	13 329 652
Årsresultat	0	279 294	279 294
Fisjon	-139 104	-9 572 467	-9 711 571
Egenkapital 31.12.	62 496	3 834 879	3 897 375

Pr. 1.1.19 ble eiendommene med tilhørende gjeld utfisjonert til selskapet Åsgard Viken Eiendom AS.



Helse og Sosial Omsorg AS

Org.nr: 986978151

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	79 741	0
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	3 808
Endring utsatt skatt	2 402	-27 450
Årets totale skattekostnad	<u>82 143</u>	<u>-23 642</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2019	 2018
Ordinært resultat før skattekostnad	361 437	-144 856
Permanente forskjeller	11 938	25 505
Endring i midlertidige forskjeller	-10 918	75 587
Årets skattegrunnlag	<u>362 457</u>	<u>-43 764</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	79 741	0
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2019	 2018
Driftsmidler inkl goodwill	10 918	-337 064
Utfisjonert til Åsgard Viken Eiendom AS pr. 1.1.19		<u>337 064</u>
Sum	<u>10 918</u>	<u>0</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-43 764
Utfisjonert til Åsgard Viken Eiendom AS pr. 1.1.19	0	<u>43 764</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>10 918</u>	<u>0</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	2 402	0
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	 2019	
22% skatt av resultat før skatt	79 516	
Permanente forskjeller (22%)	2 626	
Beregnet skattekostnad	<u>82 142</u>	
 Effektiv skattesats *)	22,7 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt