



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 036 540
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA CARE GROUP AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 35
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Yngvar Tov Herbjørnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 28.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 8 | 2 338 506 | 1 698 651 |
| Sum inntekter | | 2 338 506 | 1 698 651 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 6 | 3 790 201 | 3 472 835 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 76 258 | 123 102 |
| Annen driftskostnad | 6 | 1 387 012 | 5 541 565 |
| Sum kostnader | | 5 253 472 | 9 137 502 |
| Driftsresultat | | -2 914 966 | -7 438 851 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 7, 8 | 120 207 106 | 50 116 062 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 20 387 257 | 13 581 346 |
| Annen renteinntekt | | 2 567 | 5 115 978 |
| Annen finansinntekt | | 1 541 197 | 1 432 734 |
| Sum finansinntekter | | 142 138 127 | 70 246 121 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 21 974 131 | 21 596 015 |
| Annen rentekostnad | | 12 975 | 1 670 460 |
| Annen finanskostnad | | 5 200 298 | 1 057 036 |
| Sum finanskostnader | | 27 187 405 | 24 323 510 |
| Netto finans | | 114 950 722 | 45 922 610 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 112 035 756 | 38 483 760 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 12 578 826 | -2 504 436 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 99 456 930 | 40 988 196 |
| Årsresultat | 3 | 99 456 930 | 40 988 196 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 99 456 930 | 40 988 196 |
| Totalresultat | | 99 456 930 | 40 988 196 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 37 974 461 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 61 482 469 | 40 988 196 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 99 456 930 | 40 988 196 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 2 646 220 | 3 867 327 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 646 220 | 3 867 327 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 126 221 | 202 479 |
| Sum varige driftsmidler | | 126 221 | 202 479 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 572 163 665 | 570 764 564 |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 269 916 729 | 255 993 667 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 730 000 | 550 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 842 810 394 | 827 308 231 |
| Sum anleggsmidler | | 845 582 835 | 831 378 037 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | | | 667 993 |
| Andre kortsiktige fordringer | | -24 580 | 2 427 244 |
| Konsernfordringer | 8 | 139 237 302 | 66 664 310 |
| Krav på innbetaling av selskapskapital | 7, 8 | | |
| Sum fordringer | | 139 212 722 | 69 759 548 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | | 3 562 509 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | | 3 562 509 |
| Sum omløpsmidler | | 139 212 722 | 73 322 057 |
| SUM EIENDELER | | 984 795 557 | 904 700 094 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 32 381 440 | 32 381 440 |
| Annen innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 32 481 440 | 32 481 440 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 306 990 257 | 245 507 787 |
| Sum opptjent egenkapital | | 306 990 257 | 245 507 787 |
| Sum egenkapital | 3 | 339 471 697 | 277 989 227 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 304 051 945 | 289 163 276 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 304 051 945 | 289 163 276 |
| Sum langsiktig gjeld | | 304 051 945 | 289 163 276 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Sertifikatlån | 8 | | |
| Leverandørgjeld | 8 | | |
| Betalbar skatt | 10 | 260 816 | |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 328 741 | 461 856 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 340 345 269 | 334 079 454 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 337 089 | 3 006 280 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 341 271 915 | 337 547 590 |
| Sum gjeld | | 645 323 860 | 626 710 866 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 984 795 557 | 904 700 094 |



Årsregnskap 2020 Norlandia Care Group AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 036 540



Resultatregnskap

Norlandia Care Group AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 8 | 2 338 506 | 1 698 651 |
| Sum driftsinntekter | | 2 338 506 | 1 698 651 |
| Lønnskostnad | 6 | 3 790 201 | 3 472 835 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 76 258 | 123 102 |
| Annen driftskostnad | 6 | 1 387 012 | 5 541 565 |
| Sum driftskostnader | | 5 253 472 | 9 137 502 |
| Driftsresultat | | -2 914 966 | -7 438 851 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 7, 8 | 120 207 106 | 50 116 062 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 20 387 257 | 13 581 346 |
| Annen renteinntekt | | 2 567 | 5 115 978 |
| Annen finansinntekt | | 1 541 197 | 1 432 734 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 21 974 131 | 21 596 015 |
| Annen rentekostnad | | 12 975 | 1 670 460 |
| Annen finanskostnad | | 5 200 298 | 1 057 036 |
| Resultat av finansposter | | 114 950 722 | 45 922 610 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 112 035 756 | 38 483 760 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 12 578 826 | -2 504 436 |
| Årsresultat | 3 | 99 456 930 | 40 988 196 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 37 974 461 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 61 482 469 | 40 988 196 |
| Sum overføringer | | 99 456 930 | 40 988 196 |



Balanse

Norlandia Care Group AS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 2 646 220 | 3 867 327 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>2 646 220</u> | <u>3 867 327</u> |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 126 221 | 202 479 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>126 221</u> | <u>202 479</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7 | 572 163 665 | 570 764 564 |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 269 916 729 | 255 993 667 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 730 000 | 550 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>842 810 394</u> | <u>827 308 231</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>845 582 835</u> | <u>831 378 037</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | | 0 | 667 993 |
| Andre kortsiktige fordringer | | -24 580 | 2 427 244 |
| Konsernfordringer | 8 | 139 237 302 | 66 664 310 |
| Sum fordringer | | <u>139 212 722</u> | <u>69 759 548</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 0 | 3 562 509 |
| Sum omløpsmidler | | <u>139 212 722</u> | <u>73 322 057</u> |
| Sum eiendeler | | <u>984 795 557</u> | <u>904 700 094</u> |



Balanse

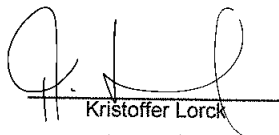
Norlandia Care Group AS

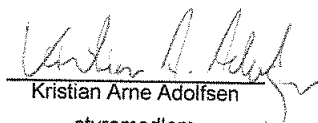
| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2 | 32 381 440 | 32 381 440 |
| Annen innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 32 481 440 | 32 481 440 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 306 990 257 | 245 507 787 |
| Sum opptjent egenkapital | | 306 990 257 | 245 507 787 |
| Sum egenkapital | 3 | 339 471 697 | 277 989 227 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 304 051 945 | 289 163 276 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 304 051 945 | 289 163 276 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Betalbar skatt | 10 | 260 816 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 328 741 | 461 856 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 340 345 269 | 334 079 454 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 337 089 | 3 006 280 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 341 271 915 | 337 547 590 |
| Sum gjeld | | 645 323 860 | 626 710 866 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 984 795 557 | 904 700 094 |

Oslo, 14.06.2021

Styret i Norlandia Care Group AS


Yngvar Tov Herbjørnsson
styreleder/daglig leder


Kristoffer Lorck
styremedlem


Kristian Arne Adolfsen
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Norlandia Care Group AS

| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | | 112 035 756 | 38 483 760 |
| Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | | 0 | 45 754 |
| Ordinære avskrivninger | | 76 258 | 123 102 |
| Endring i kundefordringer | | 667 993 | 0 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | | -119 591 981 | -44 251 780 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | -6 811 973 | -5 599 164 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | 0 | 6 221 |
| Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler | | 0 | 1 501 746 |
| Utbetalinger ved salg av aksjer og andeler | | -210 000 | -6 400 000 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -210 000 | -4 904 475 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Inn- / Utbetalinger langsiktige fordringer på konsern | | -800 000 | 0 |
| Inn- / Utbetalinger av langsiktig gjeld til konsern | | 357 096 | 0 |
| Inn- / Utbetalinger kortsiktige fordringer på konsern | | 0 | 40 855 |
| Inn- / Utbetaling av kortsiktig konserngjeld | | 0 | -7 518 |
| Netto endring i cashpool konsern | | -46 097 632 | 176 162 870 |
| Innbetalinger av konsernbidrag | | 50 000 000 | 71 701 627 |
| Utbetalinger av konsernbidrag | | 0 | 238 419 327 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 3 459 464 | 9 478 508 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | -3 562 509 | -1 025 132 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | | 3 562 509 | 1 387 641 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 0 | 362 509 |



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelsen, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskosten. Utbytte / konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme årets som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbytte er vedtatt. I samsvar med unntaksbestemmelsene Regnskapslovens §3-7 utarbeides det ikke konsernregnskap.



Note 1 Regnskapsprinsipper - Øvrige foretak - forts.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Finansiell risiko

For vurdering av selskapets finansielle risiko vises det til omtale i årsberetningen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.



Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balansført |
|-----------------|------------|-----------|------------|
| Ordinære aksjer | 32 381 440 | 1 | 32 381 440 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel i prosent |
|----------------------------------|---------------|---------------------|
| Norlandia Health & Care Group AS | 32 381 440 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer indirekte eiet av styrets medlemmer:

| Navn | Verv | Andel |
|----------------------|-------------|---------|
| Kristian A. Adolfsen | Styremedlem | 45,94 % |

Norlandia Care Group AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo børs hjemmeside.

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Pr. 01.01.2020 | 32 381 440 | 100 000 | 245 507 787 | 277 989 227 |
| Årets resultat | | | 99 456 930 | 99 456 930 |
| Konsembidrag avgitt | | | -37 974 461 | -37 974 461 |
| Pr 31.12.2020 | 32 381 440 | 100 000 | 306 990 257 | 339 471 697 |

Note 4 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l. | Anlegg under utførelse | Totalt |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 628 887 | 0 | 628 887 |
| Tilgang | 0 | 6 221 | 6 221 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 628 887 | 6 221 | 635 108 |
| Akk. av-/nedskrivninger | -508 887 | 0 | -508 887 |
| Balansført verdi 31.12 | 120 000 | 6 221 | 126 221 |
| Årets avskrivninger | 76 258 | 0 | 76 258 |
| Avskrivningssats | 33 - 10 % | - | |
| Avskrivningsplan | Lineær | - | |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | - | |
| Endring i avskrivningsplan | Nei | Nei | |



Note 5 Bankinnskudd

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|------|------|
| Bundne skattetrekksmidler | 0 | 0 |

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 190 000.

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 137 152 | 2 877 915 |
| Arbeidsgiveravgift | 483 905 | 431 983 |
| Pensjonskostnader | 157 970 | 48 453 |
| Andre ytelser | 11 174 | 114 484 |
| Sum | 3 790 201 | 3 472 835 |

| | | |
|--------------------------------|-----|-----|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 2,0 | 2,0 |
|--------------------------------|-----|-----|

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre |
|-----------------------------------|------------------|----------|
| Lønn og andre ytelser | 2 375 401 | 0 |
| Styre og revisjonsutvalgs honorar | 0 | 0 |
| Sum | 2 375 401 | 0 |

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 35 544,- ekskl. mva.

| | |
|--------------------------|---------------|
| Revisjon | 8 471 |
| Teknisk regnskapsbistand | 6 993 |
| Andre tjenester | 20 080 |
| Sum | 35 544 |

Note 7 Datterselskap

| Selskapsnavn | Forretnings- kontor /stemmeandel | Eier- andel | Balansført verdi | Resultat 2020 | Egenkapital 31.12.2020 |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------|---------------------------|
| NHC Invest AB | Sverige | 100 % | 47 635 | -8 458 | -15 711 |
| Norlandia Services AS | Oslo | 100 % | 4 199 118 | -1 567 012 | 1 166 234 |
| Norlandia Preschools AS | Oslo | 100 % | 67 519 798 | 117 590 120 | 68 538 561 |
| Norlandia Care AS | Oslo | 100 % | 497 152 856 | 4 631 785 | 27 662 601 |
| Ringens Rehabiliteringssenter AS | Moelv | 80 % | 3 200 000 | 630 495 | 2 547 785 |
| Velferdsinnovasjon AS | Oslo | 80 % | 44 258 | -14 258 | 30 000 |
| Sum | | | 572 163 665 | 121 262 672 | 99 929 470 |



Note 8 Nærstående parter

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Transaksjoner med foretak i samme konsern | | |
| Inntektsført management honorar | 2 338 506 | 1 698 651 |
| Kostnadsført forretningsførsel | 2 646 220 | 7 528 |
| Inntekt fra foretak i samme konsern | | |
| Mottatt konsernbidrag | 120 207 106 | 50 000 000 |
| Sum inntekt fra foretak i samme konsern | 120 207 106 | 50 000 000 |
| Langsiktig fordring til foretak i samme konsern | 2020 | 2019 |
| Norlandia Care AS | 83 387 481 | 78 543 119 |
| Norlandia Preschools AS | 186 529 248 | 177 450 548 |
| Sum langsiktige fordringer til foretak i samme konsern | 269 916 729 | 255 993 667 |
| Fordring til foretak i samme konsern | 2020 | 2019 |
| Mottatt konsernbidrag fra Norlandia Hjemmeomsorg AS | 0 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag fra Norlandia Preschools AS | 108 921 419 | 40 000 000 |
| Mottatt konsernbidrag fra Norlandia Care AS | 11 285 687 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag fra Nordic Health & Care AS | 0 | 10 000 000 |
| Konserninterne kundefordringer | 0 | 667 993 |
| Kortsiktige fordringer - Velferdsinnovasjon AS | 800 000 | 0 |
| Konsernkontosystem | 18 230 196 | 16 664 310 |
| Sum fordringer til foretak i samme konsern | 139 237 302 | 67 332 303 |
| Langsiktig gjeld til foretak i samme konsern | 2020 | 2019 |
| Gjeld til Norlandia Health & Care Group AS | 304 051 945 | 289 163 276 |
| Sum langsiktig gjeld til foretak i samme konsern | 304 051 945 | 289 163 276 |
| Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern | 2020 | 2019 |
| Konsernintern leverandørgjeld | 0 | 0 |
| Konsernbidrag -Norlandia Health & Care Group AS | 48 685 207 | 0 |
| Konsernbidrag -Norlandia Services AS og Velferdsinnovasjon AS | 1 755 258 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | 357 096 | 0 |
| Konsernkontosystem | 289 547 708 | 334 079 454 |
| Sum kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern | 340 345 269 | 334 079 454 |

Note 9 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.



Note 10 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 11 357 719 | 0 |
| For mye/lite avsatt tidligere år | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 1 221 106 | -2 504 436 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 12 578 825 | -2 504 436 |

| | | |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 112 035 756 | 38 483 760 |
| Permanente forskjeller | -54 859 276 | -49 867 557 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 26 546 | 52 084 |
| Avgitt konsernbidrag | -50 440 465 | 0 |
| Avskåret rentefradrag | 1 185 534 | 4 569 151 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -6 762 562 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 1 185 534 | -6 762 562 |

| | | |
|---|----------------|----------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -2 987 845 | 0 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -11 096 902 | 0 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 14 345 563 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 260 816 | 0 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | 112 035 756 | 38 483 760 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 24 647 866 | 8 466 427 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | -12 069 041 | -10 970 862 |
| Sum | 12 578 826 | -2 504 435 |
| Effektiv skattesats | 11,2 % | -6,5 % |

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---------------------|--------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 4 005 | 30 551 | 26 546 |
| Sum | 4 005 | 30 551 | 26 546 |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -6 762 562 | -6 762 562 |
| Avskåret rentefradrag | -12 032 280 | -10 846 747 | 1 185 534 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -12 028 276 | -17 578 758 | -5 550 482 |

| | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | -2 646 221 | -3 867 327 | -1 221 106 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Norlandia Care Group AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norlandia Care Group AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 99 456 930. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

| | | | |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Stord |
| Alta | Finnsnes | Mokle | Straume |
| Arendal | Hamar | Skien | Tromsø |
| Bergen | Haugesund | Sandefjord | Trondheim |
| Bodo | Knarvik | Sandnessjøen | Tynset |
| Drammen | Kristiansand | Slavanger | Ålesund |

Penneo Dokumentnøkkel: 2MJNZ-HTYZ7-6AL3I-SGUT8-C3CFW-XETTP



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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. 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 regnskapet, 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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.



Revisors beretning - 2020
Norlandia Care Group AS

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 29. juni 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 2MJNZ-HTYZ7-6AL3I-5GUT8-C3CFW-XETTP



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-29 14:47:57Z



Penneo Dokumentnøkkel: 2MJNZ-HTYZ7-6AL3T-SGUT8-C3CFW-XETTP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Norlandia Care Group AS

Styrets årsberetning 2020

Selskapets virksomhet

Selskapets har som virksomhet å investere i andre selskaper og yte management tjenester. Selskapet har hovedkontor Oslo.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2020.

Likviditeten per 31.12.2020 vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr. 99 456 930,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2020 var på 0 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2020.

Likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12.2020 totalt 2 ansatte, fordelt på 2 årsverk. Av de ansatte er det totalt 0 kvinner og 2 menn. Forskjeller i lønn er knyttet til ulike stillinger/ansvarsområder. Målsetningen er at det skal gis likt lønn for likt arbeid. Ledelsen mener at den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det derfor ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak på dette området.

Diskriminering

Selskapet har som målsetting å sikre mangfold, og skal rekruttere, utvikle og beholde de beste medarbeiderne, uavhengig av kjønn, etnisitet eller nedsatt funksjonsevne.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2021.



Finansiell risiko

Selskapets investeringer har en kundemasse som i hovedsak er kommuner. Etter styrets oppfatning er det dermed ikke noen latent nevneverdig tapsrisiko for selskapet.

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø


Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.


Hendelser etter balansedagen

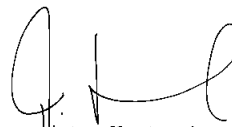
Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og kunder, har den finansielle påvirkningen for 2020 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer.

Oslo, 14. juni 2021

I styret for
Norlandia Care Group AS


Yngvar Tov Herbjørnsson
Styrets leder


Kristian A. Adolfsen
Styremedlem


Kristoffer Lorck
Styremedlem