



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 463 301
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAMBO SENIORSENTER AS
Forretningsadresse: C/o Randem Gaard AS
Vestbyveien 24
1543 VESTBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Thor Einar Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|--------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 3 243 035 | 3 105 820 |
| Sum inntekter | | 3 243 035 | 3 105 820 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 327 866 | 327 866 |
| Annen driftskostnad | 9 | 2 371 486 | 768 611 |
| Sum kostnader | | 2 699 352 | 1 096 477 |
| Driftsresultat | | 543 683 | 2 009 343 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 69 093 | 114 916 |
| Sum finansinntekter | | 69 093 | 114 916 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 61 374 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 551 033 |
| Annen rentekostnad | | 1 673 768 | 141 974 |
| Sum finanskostnader | | 1 735 142 | 693 007 |
| Netto finans | | -1 666 049 | -578 091 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 122 366 | 1 431 252 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10, 11 | -233 419 | 315 048 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -888 947 | 1 116 204 |
| Årsresultat | | -888 947 | 1 116 204 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -364 664 | 591 921 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -524 283 | 524 283 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -888 947 | 1 116 204 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 29 012 242 | 29 340 108 |
| Sum varige driftsmidler | | 29 012 242 | 29 340 108 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 | 45 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 | 45 000 |
| Sum anleggsmidler | | 29 012 243 | 29 385 108 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 34 751 | 1 456 |
| Andre fordringer | | 18 301 | 17 995 |
| Konsernfordringer | | 542 221 | 2 136 546 |
| Sum fordringer | | 595 273 | 2 155 997 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 358 755 | 578 529 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 358 755 | 578 529 |
| Sum omløpsmidler | | 954 028 | 2 734 526 |
| SUM EIENDELER | | 29 966 271 | 32 119 634 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 100,00) | 3 | 120 000 | 120 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 58 268 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 178 268 | 120 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | 524 283 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 524 283 |
| Sum egenkapital | 4 | 178 268 | 644 283 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 375 394 | 489 524 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 375 394 | 489 524 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 7 482 001 | 8 113 262 |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 21 450 843 | 18 126 092 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 932 844 | 26 239 354 |
| Sum langsiktig gjeld | | 29 308 238 | 26 728 878 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 39 956 | 378 557 |
| Betalbar skatt | 11 | | 387 260 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 3 559 749 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 439 808 | 420 907 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 479 764 | 4 746 473 |
| Sum gjeld | | 29 788 002 | 31 475 351 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 29 966 271 | 32 119 634 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 776856

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 463 301
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAMBO SENIORSENTER AS
Forretningsadresse: C/o Randem Gaard AS
Vestbyveien 24
1543 VESTBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Thor Einar Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 05.10.2021



Organisasjonsnr: 990 463 301
KAMBO SENIORSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 3 243 035 | 3 105 820 |
| Sum inntekter | | 3 243 035 | 3 105 820 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | | |
| Avskrivning på | | | |
| driftsmidler og | | | |
| immaterielle eiendeler | 1 | 327 866 | 327 866 |
| Annen driftskostnad | 9 | 2 371 486 | 768 611 |
| Sum kostnader | | 2 699 352 | 1 096 477 |
| Driftsresultat | | 543 683 | 2 009 343 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 69 093 | 114 916 |
| Sum finansinntekter | | 69 093 | 114 916 |
| Nedskrivning av | | | |
| finansielle eiendeler | | | |
| Rentekostnad til foretak | | 61 374 | |
| i samme konsern | | | 551 033 |
| Annen rentekostnad | | 1 673 768 | 141 974 |
| Sum finanskostnader | | 1 735 142 | 693 007 |
| Netto finans | | -1 666 049 | -578 091 |
| Ordinært resultat før | | | |
| skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært | | -1 122 366 | 1 431 252 |
| resultat | 10, 11 | -233 419 | 315 048 |
| Ordinært resultat etter | | -888 947 | 1 116 204 |
| skattekostnad | | | |
| Årsresultat | | -888 947 | 1 116 204 |
| Overføringer og | | | |
| disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -364 664 | 591 921 |
| Overføringer til/fra | | | |
| annen egenkapital | | -524 283 | 524 283 |
| Sum overføringer og | | -888 947 | 1 116 204 |
| disponeringer | | | |



Organisasjonsnr: 990 463 301
KAMBO SENIORSENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 29 012 242 | 29 340 108 |
| Sum varige driftsmidler | | 29 012 242 | 29 340 108 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|--|----------|---------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 | 45 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 | 45 000 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 29 012 243 | 29 385 108 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|----------------|------------------|
| Kundefordringer | 2 | 34 751 | 1 456 |
| Andre fordringer | | 18 301 | 17 995 |
| Konsernfordringer | | 542 221 | 2 136 546 |
| Sum fordringer | | 595 273 | 2 155 997 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 358 755 | 578 529 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 358 755 | 578 529 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 954 028 | 2 734 526 |
|-------------------------|--|----------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 29 966 271 | 32 119 634 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 100,00) | 3 | 120 000 | 120 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 58 268 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 178 268 | 120 000 |

Opptjent egenkapital



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | | 524 283 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 524 283 |
| Sum egenkapital | 4 | 178 268 | 644 283 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 375 394 | 489 524 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 375 394 | 489 524 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 7 482 001 | 8 113 262 |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 21 450 843 | 18 126 092 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 932 844 | 26 239 354 |
| Sum langsiktig gjeld | | 29 308 238 | 26 728 878 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 39 956 | 378 557 |
| Betalbar skatt | 11 | | 387 260 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 3 559 749 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 439 808 | 420 907 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 479 764 | 4 746 473 |
| Sum gjeld | | 29 788 002 | 31 475 351 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 29 966 271 | 32 119 634 |



Organisasjonsnr: 990 463 301
KAMBO SENIORSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
3

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1200.00 | 100.00 | 120000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Vestby Hyttepark AS | 1200.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 1200.00 | 100.00% |

Eneaksjonær og styrets leder i konsernspissen Vestby Hyttepark AS, Thor Einar Johansen, er også styrets leder i Kambo Seniorsenter AS.

Note
6

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> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note
6

Ytelser til andre ledende personer



Note
9

Ytelser til revisjon

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 18375.00 | 16469.00 |
| | | |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 18375.00 | 16469.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
8

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
7

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 KAMBO SENIORSENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er datterselskap til Vestby Hyttepark AS (100%) som er morselskap og konsernspiss. Selskapet og konsernet som helhet følger unntaksreglene som gjelder for små foretak, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Konsernspissen Vestby Hyttepark AS har forretningsadresse Hytteveien 11, 1540 Vestby, mens Kambo Seniorsenter AS har forretningsadresse Gladengveien 3b, 0661 Oslo.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Skredderveien 2, snr 3 og 4 | Boligbygg | Tomt | Totalt |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.20 | 32 786 634 | 160 000 | 32 946 634 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.20 | 32 786 634 | 160 000 | 32 946 634 |
| Akkumulert avskrivninger 01.01 | - 3 606 526 | 0 | - 3 606 526 |
| Akkumulert avskrivninger 31.12 | - 3 934 392 | 0 | - 3 934 392 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 28 852 242 | 160 000 | 29 012 242 |
| Årets avskrivninger | 327 866 | 0 | 327 866 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Avskrivningsplan | lineær | | |
| Avskrivningssats | 1 % | | |

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|--------------|
| Kundefordringer til pålydende | 225 656 | 1 456 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (190 905) | |
| Netto oppførte kundefordringer | 34 751 | 1 456 |

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 1 200 | 100,00 | 120 000,00 |
| Sum | 1 200 | | 120 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Vestby Hyttepark AS | 1 200 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 200 | 100,00% | |

Mer om aksjer og aksjeeiere

Eneaksjonær og styrets leder i konsernspissen Vestby Hyttepark AS, Thor Einar Johansen, er også styrets leder i Kambo Seniorsenter AS.

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------|-------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 120 000 | | 524 283 | | 644 283 |
| Årets resultat | | | (524 283) | (364 664) | (888 947) |
| Konsernbidrag | | 58 268 | | 364 664 | 422 932 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 120 000 | 58 268 | 0 | 0 | 178 268 |



Note 5 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Obligasjonslån | 0 | 0 |
| Gjeld til Den norske Stats Husbank | 7 482 001 | 8 113 262 |
| Langsiktig konserngjeld | 21 450 843 | 18 126 092 |
| Sum | 28 932 844 | 26 239 354 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 29 012 242 | 29 340 108 |
| Sum | 29 012 242 | 29 340 108 |

Av langsiktig gjeld til Den norske Stats Husbank, så forfaller om lag halvparten av gjelden mer enn fem år etter regnskapsårets avslutning. Kreditor har pant i selskapets eiendommer for inntil MNOK 16,984.

Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt på langsiktig gjeld til morselskapet og konsernspissen, Vestby Hyttepark AS. Lånet er usikret, men långivere i morselskapet har pant i selskapets eiendommer for inntil MNOK 95.

Note 6 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 18 375 | 16 469 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 18 375 | 16 469 |

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 2 240 108 | 1 912 242 | 327 866 |
| Omløpsmidler | 0 | (190 905) | 190 905 |
| Kortsiktig gjeld | (15 000) | (15 000) | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 2 225 108 | 1 706 337 | 518 771 |
| Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22% | 489 524 | 375 394 | 114 130 |



Note 11 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (1 122 366) | 1 431 252 |
| Konsernbidrag | 542 221 | |
| +/- Permanente forskjeller | 61 374 | 782 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 518 771 | 328 238 |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 1 760 272 |
| <hr/> | | |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | | 387 260 |
| Sum | | 387 260 |
| <hr/> | | |
| +/- Endring i utsatt skatt | (114 130) | (72 212) |
| +/- Skatt på konsernbidrag | (119 289) | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (233 419) | 315 048 |
| <hr/> | | |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 387 260 |
| <hr/> | | |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 387 260 |



Til generalforsamlingen i Kambo Seniorsenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kambo Seniorsenter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 888.947,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 leders ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliusen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Side 1 av 2
Medlem av

Den norske Revisorforening



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.

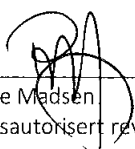
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Moss, 20.08.2021
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Statsautorisert revisor