



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 036 540
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORLANDIA CARE GROUP AS
Forretningsadresse:	Karl Johans gate 37 0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	16.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	2 307 216	2 490 096
Sum inntekter		2 307 216	2 490 096
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	3 876 992	3 659 180
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		48 000
Annen driftskostnad	3, 4	1 454 690	943 477
Sum kostnader		5 331 681	4 650 657
Driftsresultat		-3 024 465	-2 160 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	6	63 666 633	19 633 059
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		19 299 428	21 812 087
Annen renteinntekt		211 604	5 580
Annen finansinntekt		7 228 926	
Sum finansinntekter		90 406 591	41 450 726
Rentekostnad til foretak i samme konsern		34 085 369	24 543 190
Annen rentekostnad		29 767	565
Annen finanskostnad		115 111	6 195 893
Sum finanskostnader		34 230 248	30 739 647
Netto finans		56 176 344	10 711 079
Ordinært resultat før skattekostnad		53 151 878	8 550 518
Skattekostnad på resultat	7	11 737 197	1 909 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 414 681	6 641 394
Årsresultat	8	41 414 681	6 641 394
Årsresultat etter minoritetsinteresser		41 414 681	6 641 394
Totalresultat		41 414 681	6 641 394



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 727 756	2 731 507
Sum immaterielle eiendeler		2 727 756	2 731 507
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6	604 118 897	581 898 308
Lån til foretak i samme konsern	3	316 383 924	300 047 503
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	8 010 742	5 000 121
Investeringer i aksjer og andeler		1 330 000	1 090 000
Sum finansielle anleggsmidler		929 843 563	888 035 931
Sum anleggsmidler		932 571 319	890 767 438
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			177 548
Andre kortsiktige fordringer		1 125 000	1 286 682
Konsernfordringer	3	86 100 447	222 758 133
Sum fordringer		87 225 447	224 222 363
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9		
Sum omløpsmidler		87 225 447	224 222 363
SUM EIENDELER		1 019 796 765	1 114 989 801



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 10	32 381 440	32 381 440
Beholdning av egne aksjer	10		
Annen innskutt egenkapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		32 481 440	32 481 440
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	336 180 872	315 645 999
Sum opptjent egenkapital		336 180 872	315 645 999
Sum egenkapital		368 662 312	348 127 439
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	101 622 423	132 729 403
Sum annen langsiktig gjeld		101 622 423	132 729 403
Sum langsiktig gjeld		101 622 423	132 729 403
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 946	12 933
Betalbar skatt	7		-88
Skyldig offentlige avgifter		340 127	296 461
Kortsiktig konserngjeld	3	548 774 632	633 495 610
Annen kortsiktig gjeld		395 325	328 042
Sum kortsiktig gjeld		549 512 031	634 132 959
Sum gjeld		651 134 454	766 862 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 019 796 766	1 114 989 801



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Norlandia Care Group AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Care Group AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo document key: 18ZIP-E8QQD-Z8Q7V-6HJ30-NEMX8-ZE3LS



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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 16. august 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 18ZIP-E8QQD-Z8Q7V-6HJ30-NEMX8-ZE3LS



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."

Lien, Mona Kristin

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-08-16 15:42:58 UTC



Penneo Dokument ID: 18Z1P-E8QOD-Z8Q7V-6HJ30-NEMX8-ZE3LS

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/validator>



Norlandia Care Group AS

Styrets årsberetning 2023

Selskapets virksomhet

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

Norlandia Health & Care Group AS, som er konsernspiss, har tegnet styreansvarsforsikring som også dekker direkte og indirekte eide datterselskaper, herunder selskapet. Forsikringen dekker ansvar styremedlemmer og ledende ansatte kan komme i forbindelse med deres rolle i selskapet. Forsikringen er begrenset til NOK 100 millioner per år og per skadetilfelle.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2023.

Selskapets har en nøytral kontantstrøm per 31.12.23. Kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter er positiv grunnet årets resultat. Kontantstrømmen fra investeringsaktiviteter er positiv og skyldes avvikling av gammel cashpool ordning, og overføring av midler til ny. Kontantstrømmen for finansieringsaktiviteter er negativ og skyldes etablering av ny cashpool ordning.

Årsregnskapet for 2023 viser et overskudd på kr 41.414.681,-

Selskapet er innlemmet i konsernets cashpool ordning, og behov for likviditet dekkes via denne.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2023 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 2023.

Likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12.2023 totalt 1 ansatte, fordelt på 1 årsverk. Av de ansatte er det totalt 0 kvinner og 1 mann. 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 2024.

Markedsrisiko

Markedet er preget av politiske føringer hos sittende regjering. Dette fører til markedsvolatilitet, med både utfordringer knyttet til eksisterende drift, men også muligheter. Styret forventer at markedssituasjonen fører til endringer i selskapets tjenestoområder framover.

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.

Åpenhetsloven

NHC-konsernet har publisert rapport fra sitt ESG arbeid med resultater fra risikovurderingene og gapanalysen på sin hjemmeside. Rapporten kan lastes ned fra <https://nhcgroup.org/sustainability/>

Oslo, 16 august 2024

I styret for
Norlandia Care Group AS


Yngvar Tov Herbjørnsson
Styrets leder



Årsregnskap 2023 Norlandia Care Group AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 036 540



Resultatregnskap

Norlandia Care Group AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	3	2 307 216	2 490 096
Sum driftsinntekter		2 307 216	2 490 096
Lønnskostnad	3, 4	3 876 992	3 659 180
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	48 000
Annen driftskostnad	3, 4	1 454 690	943 477
Sum driftskostnader		5 331 681	4 650 657
Driftsresultat		-3 024 465	-2 160 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	6	63 666 633	19 633 059
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		19 299 428	21 812 087
Annen renteinntekt		211 604	5 580
Annen finansinntekt		7 228 926	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		34 085 369	24 543 190
Annen rentekostnad		29 767	565
Annen finanskostnad		115 111	6 195 893
Resultat av finansposter		56 176 344	10 711 079
Resultat før skattekostnad		53 151 878	8 550 518
Skattekostnad på resultat	7	11 737 197	1 909 124
Resultat		41 414 681	6 641 394
Årsresultat	8	41 414 681	6 641 394



Balanse

Norlandia Care Group AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	2 727 756	2 731 507
Sum immaterielle eiendeler		2 727 756	2 731 507
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	6	604 118 897	581 898 308
Lån til foretak i samme konsern	3	316 383 924	300 047 503
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	8 010 742	5 000 121
Investeringer i aksjer og andeler		1 330 000	1 090 000
Sum finansielle anleggsmidler		929 843 563	888 035 931
Sum anleggsmidler		932 571 319	890 767 438
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	177 548
Andre kortsiktige fordringer		1 125 000	1 286 682
Konsernfordringer	3	86 100 447	222 758 133
Sum fordringer		87 225 447	224 222 363
Sum omløpsmidler		87 225 447	224 222 363
Sum eiendeler		1 019 796 765	1 114 989 801




Balanse

Norlandia Care Group AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 10	32 381 440	32 381 440
Annen innskutt egenkapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		32 481 440	32 481 440
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	336 180 872	315 645 999
Sum opptjent egenkapital		336 180 872	315 645 999
Sum egenkapital		368 662 312	348 127 439
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	3	101 622 423	132 729 403
Sum annen langsiktig gjeld		101 622 423	132 729 403
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 946	12 933
Betalbar skatt	7	0	-88
Skyldig offentlige avgifter		340 127	296 461
Kortsiktig konserngjeld	3	548 774 632	633 495 610
Annen kortsiktig gjeld		395 325	328 042
Sum kortsiktig gjeld		549 512 031	634 132 959
Sum gjeld		651 134 454	766 862 362
Sum egenkapital og gjeld		1 019 796 766	1 114 989 801

Oslo, 16.08.2024

Styret i Norlandia Care Group AS


Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Norlandia Care Group AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2023	2022
Resultat før skattekostnad		53 151 878	8 550 518
Periodens betalte skatt		88	-162 486
Ordinære avskrivninger		0	48 000
Endring i kundefordringer		177 548	-177 548
Endring i leverandørgjeld		-10 987	-1 297 066
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-46 128 305	-26 551 472
Endring i andre tidsavgrensningsposter		1 086 479	1 206 984
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		8 276 701	-18 383 070
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved salg av aksjer og andeler		-240 000	-1 076 800
Netto endring i cashpool konsern		200 691 260	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		200 451 260	-1 076 800
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Inn- / Utbetalinger av langsiktig gjeld til konsern		-65 192 349	-200 000 000
Netto endring konsernmellomværende		-22 800 000	0
Netto endring i cashpool konsern		-132 078 547	219 733 029
Innbetalinger av konsernbidrag		19 633 059	105 989 683
Utbetalinger av konsernbidrag		-8 290 124	-106 262 843
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-208 727 961	19 459 869
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	-1
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		0	-1



Note 1 Regnskapsprinsipper - Øvrige foretak

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 skjønnsmessige 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 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.

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 forsikringselskapet.

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 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning for de kontoer som er innlemmet i ordningen formelt sett er fordringer på morselskapet Norlandia Health & Care Group AS. Alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Ordningen har en kortsiktig trekkfasilitet på NOK 350 millioner.

Selskapet inngår som sikkerhet for konsernets bærekraftskoblede obligasjonslån som per 31.12.2023 var på NOK 2 232 millioner, fordelt mellom en SEK- og en NOK-tranche. Lånet utløper i mai 2025.



Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Selskap som motpart med transaksjoner og/eller mellomværende i 2023:

Konsern selskap	Tilknytning
Aberia AS	Selskap i konsern
Hero Group AS	Selskap i konsern
Norlandia Care AS	Selskap i konsern
Norlandia Preschool AS	Selskap i konsern
Norlandia Services AS	Selskap i konsern
Norlandia Health & Care Group AS	Konsernspiss
Velferdsinnovasjon AS	Selskap i konsern
Norlandia mat med smak	Selskap i konsern
Aberia Omsorg AS	Selskap i konsern
Aurora Omsorg AS	Selskap i konsern
Care Properties AS	Selskap i konsern
Nærstående utenfor konsern	
Hospitality Invest AS	Ultimat konsernspiss

Alle selskap er 100% eid innenfor konsernet.

Type transaksjoner bokført i 2023:

Motpart:	Type:	Kostnadsført / inntekstført (-):
Norlandia Preschool AS m fler	Renteinntekt	-16 336 421
Norlandia Health & Care Group AS	Rentekostnad	9 688 020
Norlandia Preschool AS m øvrige konsernselskaper	Man.fee og tjenester	-2 307 216
Sum konsern		-8 955 617

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med selskap i konsern (- gjeld / + fordring):

	2023	2022
Kundefordringer	20 000 000	0
Langsiktig lån (fordring)	316 383 924	300 047 503
Langsiktig gjeld	-101 622 423	-132 729 403
Langsiktig fordring nærstående	8 010 742	5 000 121
Kortsiktig konserngjeld	-813 849	0
Mottatt konsernbidrag	63 666 633	19 633 059
Avgitt konsernbidrag	-54 833 844	-8 290 124
Gjeld konsernkonto CP	-493 013 753	-625 205 486
Sum	-242 222 571	-441 544 331

Selskapet er innlemmet i konsernets cashpool og saldo bank er klassifisert som kortsiktig konsern fordring eller konsern gjeld.

Selskapet inngår i konsern og konsolidert konsernregnskap avlegges av Norlandia Health & Care Group AS, c/o NHC Karl Johans gate 37, 0162 Oslo, org.nr. 917 933 367.



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 095 639	3 022 699
Arbeidsgiveravgift	609 565	470 751
Pensjonskostnader	163 310	138 079
Andre ytelser	8 478	27 651
Sum	3 876 992	3 659 180

Gjennomsnittlig antall årsverk	1	1
--------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn og andre ytelser	3 253 853	0
Sum	3 253 853	0

OTP

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

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons,- ledelses, eller kontrollorgan i 2023.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr 192 168,- ekskl. mva.

Revisjon	105 538
Andre tjenester	76 167
Sum	181 705

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	628 887	628 887
= Anskaffelseskost 31.12.23	628 887	628 887
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	628 887	628 887
= Bokført verdi 31.12.23	0	0

Økonomisk levetid 5 år



Note 6 Datterselskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Norlandia Care AS	Oslo	100,0%	519 091 984	10 768 465	-25 067 814
Norlandia Preschools AS	Oslo	100,0%	67 519 798	241 788 930	48 600 331
Norlandia Services AS	Oslo	100,0%	11 027 398	1 021 173	-4 958 946
Ringens Rehabiliteringssenter AS	Ringsaker	100,0%	4 096 800	8 434 517	2 068 012
Velferdsinnovasjon AS	Oslo	100,0%	2 382 917	18 785	-112 398
Sum			604 118 897	262 031 870	20 529 185

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	11 733 446	1 914 325
Endring i utsatt skattefordel	3 751	-5 201
Skattekostnad ordinært resultat	11 737 197	1 909 124

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	53 151 878	8 550 518
Permanente forskjeller	199 018	-284 434
Endring i midlertidige forskjeller	-17 051	23 641
Avgitt konsernbidrag	-53 333 844	-8 289 725
Skattepliktig inntekt	1	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-2 273 214	-2 495 534
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-11 733 446	-1 823 827
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	14 006 659	4 319 273
Sum betalbar skatt i balansen	0	-88

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	53 151 878	8 550 518
Beregnet skatt av resultat før skatt	11 693 413	1 881 114
Skatteeffekt av permanente forskjeller	43 784	-62 575
Korreksjon skatt tidligere år	0	90 586
Sum	11 737 197	1 909 125
Effektiv skattesats	22,1 %	22,3 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-39 786	-56 838	-17 051
Sum	-39 786	-56 838	-17 051
Avskåret rentefradrag	-12 359 102	-12 359 102	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-12 398 889	-12 415 940	-17 051
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 727 756	-2 731 507	-3 751



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	32 381 440	0	100 000	315 645 999	348 127 439
Årets resultat				41 414 681	41 414 681
Konsernbidrag avgitt				-20 879 808	-20 879 808
Pr 31.12.2023	32 381 440	0	100 000	336 180 872	368 662 312

Note 9 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	0	0

Tryg Garanti er selvskyldnerkausionist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 430 000.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Norlandia Care Group AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	32 381 440	1,0	32 381 440
Sum	32 381 440		32 381 440

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NORLANDIA HEALTH & CARE GROUP AS	32 381 440	100,0	100,0