



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 801 197
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONSTALI HELSENOR AS
Forretningsadresse: Bryggegata 9
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Svein Konstali
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

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, 04.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	15	163 688 838	173 163 819
Annen driftsinntekt		29 625	
Sum inntekter		163 718 463	173 163 819
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4	119 385 412	126 872 318
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	98 310	337 731
Annen driftskostnad	5	33 816 689	34 443 473
Sum kostnader		153 300 412	161 653 523
Driftsresultat		10 418 051	11 510 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 435	44 182
Annen finansinntekt		1 169	84 483
Sum finansinntekter		16 604	128 666
Annen rentekostnad		350 871	293 256
Annen finanskostnad		38 263	133 907
Sum finanskostnader		389 134	427 163
Netto finans		-372 530	-298 498
Ordinært resultat før skattekostnad		10 045 521	11 211 799
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	2 245 659	2 526 616
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 799 862	8 685 183
Årsresultat		7 799 862	8 685 183
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		118 707	101 705
Annen egenkapital		7 681 155	8 583 478
Sum overføringer og disponeringer		7 799 862	8 685 183



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	64 113	73 091
Sum immaterielle eiendeler		64 113	73 091
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	465 889	564 200
Sum varige driftsmidler		465 889	564 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			33 500
Sum finansielle anleggsmidler			33 500
Sum anleggsmidler		530 002	670 791
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	23 170 992	27 360 176
Andre fordringer		2 268 015	1 978 160
Konsernfordringer	14	24 745 144	24 766 187
Sum fordringer		50 184 151	54 104 523
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	14 288 533	3 689 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 288 533	3 689 820
Sum omløpsmidler		64 472 684	57 794 344
SUM EIENDELER		65 002 687	58 465 134

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	12	1 305 609	1 305 609
Sum innskutt egenkapital		1 405 609	1 405 609
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	32 171 429	24 490 274
Sum opptjent egenkapital		32 171 429	24 490 274
Sum egenkapital	12	33 577 038	25 895 883
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 255 313	957 222
Betalbar skatt	7	2 203 199	2 516 805
Skyldige offentlige avgifter		7 042 792	7 113 760
Annen kortsiktig gjeld		20 924 345	21 981 464
Sum kortsiktig gjeld		31 425 648	32 569 251
Sum gjeld		31 425 648	32 569 251
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 002 687	58 465 134



Noter 2020

KONSTALI HELSENOR AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til kretsløpet. 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over 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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrnnlaget.

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.

Selskapet er omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen er innskuddsbasert. Årets innskudd utgjør årets kostnad.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og ekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd, og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Note 1 - Pantstillelser, garantier, mv.

Factoring

Selskapet har en factoringavtale med DNB Bank ASA. Kreditrammen er på kr 20 mill.

Garantiforpliktelser

DNB Bank ASA har stilt sikkerhet for husleiegarantier pålydende kr 2,6 mill.

Pantstillelser

DNB Bank ASA har tatt pant i selskapets kundefordringer med kr 25 mill. og i selskapets driftstilbehør med kr 10 mill.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	105 387 439	109 339 458
Arbeidsgiveravgift	13 885 428	15 608 236
Pensjonskostnader		1 641 951
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	112 545	282 674
Sum	119 385 412	126 872 319

Foretaket har sysselsatt 149 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Type ytelser	Daglig leder	Styret
Lønn	1.441.586	0
Annen godtgjørelse	146.911	0

Det foreligger ingen avtaler knyttet til fratreden av stillingen eller vervet.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	332 460	485 996
Andre tjenester	197 750	0
Sum godtgjørelse til revisor	530 210	485 996

Mer om ytelser til revisjon

Beløpene er inkl merverdiavgift.



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	419 580	7 771 988	8 191 568
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	419 580	7 771 988	8 191 568
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020		-7 725 679	-7 725 679
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	419 580	46 309	465 889
Årets avskrivninger		98 310	98 310
Økonomisk levetid		3 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	10 045 521	11 211 799
+/- Permanente forskjeller	162 019	272 819
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(40 809)	85 797
Årets skattegrunnlag	10 166 731	11 570 414
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 236 681	2 545 491
Sum	2 236 681	2 545 491
+/- Endring i utsatt skatt	8 978	(18 875)
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 245 659	2 526 616
Betalbar skatt i skattekostnad	2 236 681	2 545 491
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(33 482)	(28 686)
Betalbar skatt i balansen	2 203 199	2 516 805

Note 8 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(192 232)	(151 423)	(40 809)
Omløpsmidler	(140 000)	(140 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(332 232)	(291 423)	(40 809)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(73 091)	(64 113)	(8 978)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	23 310 992	27 500 176
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(140 000)	(140 000)
Netto oppførte kundefordringer	23 170 992	27 360 176



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4 217 501. Skyldig skattetrekk er kr 3 379 908.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SBK AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 305 609	24 490 274	25 895 883
Årets resultat			7 799 862	7 799 862
Konsernbidrag			(118 707)	(118 707)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 305 609	32 171 429	33 577 038

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 14 - Konsernmellomværende

Fordringer	2020	2019
SBK AS	24 745 144	24 766 187

Note 15 - Salgsinntekter

Salgsinntektene stammer fra helsebemanningstjenester i Norge.

Note 16 - COVID-19 og effekt på selskapet

Med COVID-19 pandemien ble det ikke lenger mulig å tilby korte oppdrag grunnet karantenebestemmelser. Selskapets boligkostnader økte av samme grunn. Dertil ble reisemulighetene færre og reisene dyrere.



ÅRSBERETNING 2020 – KONSTALI HELSENOR AS

Virksomhetens art og lokalisering

Utleie av helsepersonell fra vårt kontor på Aker Brygge i Oslo

Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet er så ubetydelig at tiltak ikke er planlagt

Likestilling

Selskapet forskjellsbehandler ikke grunnet kjønn, ei heller ved ansettelse

Miljø og kvalitet

Selskapet er ISO sertifisert etter NS EN 9001 Kvalitet og NS EN 14001 Miljø. Ut over vikarenes reiser medfører ikke selskapets virksomhet forurensing eller utslipp som kan skade ytre miljø

Forskning og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke slike

Finansiell risiko

Liten. Grunnet lav rentebærende gjeld – samt leveranser utelukkende til offentlig sektor

Årets drift

Fremlagt årsregnskap med balanse og noter gir et riktig bilde av selskapets utvikling og resultat

Fremtidig utvikling

På kort sikt påvirkes vi negativt av korona-relaterte karantenebestemmelser og reiserestriksjoner. På lengre sikt forventes økende sykepleiermangel, og at selskapets betydelige markedsposisjon vil vedvare.

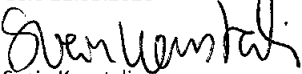
Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Finansiering og likviditet er tilfredsstillende

Årsresultat og disposisjoner

Styret foreslår at årsresultatet overføres til annen egenkapital

Oslo 21.05.2020


Svein Konstali

styreleder og daglig leder



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Konstali Helsenor AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Konstali Helsenor AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig



Building a better
working world

2

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet 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 nødvendige 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, 21.05.2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Leiv Aschehoug
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Konstali Helsenor AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: DCD07-UU5FB-X371K-G7HEK-HY682-WAZGZ



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."

Leiv Thorkil Aschehoug

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-979477

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-05-21 14:13:16Z



Leiv Thorkil Aschehoug

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-979477

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-05-21 14:13:16Z



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>

Penneo Dokumentnøkkel: DCD07-UU5FB-X371K-G7HEK-HY682-WAZGZ



Årsregnskap for 2020

KONSTALI HELSENOR AS

Org.nr. 991 801 197

Innhold

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2020 KONSTALI HELSENOR AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt	15	163 688 838	173 163 819
Annen driftsinntekt		29 625	0
Sum driftsinntekter		163 718 463	173 163 819
Lønnskostnad	2, 3, 4	119 385 412	126 872 318
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	98 310	337 731
Annen driftskostnad	5	33 816 689	34 443 473
Sum driftskostnader		153 300 412	161 653 523
Driftsresultat		10 418 051	11 510 297
Annen renteinntekt		15 435	44 182
Annen finansinntekt		1 169	84 483
Sum finansinntekter		16 604	128 666
Annen rentekostnad		350 871	293 256
Annen finanskostnad		38 263	133 907
Sum finanskostnader		389 134	427 163
Netto finans		(372 530)	(298 498)
Ordinært resultat før skattekostnad		10 045 521	11 211 799
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	2 245 659	2 526 616
Ordinært resultat		7 799 862	8 685 183
Årsresultat		7 799 862	8 685 183
Overføringer			
Konsernbidrag		118 707	101 705
Annen egenkapital		7 681 155	8 583 478
Sum		7 799 862	8 685 183



Balanse pr. 31. desember 2020 KONSTALI HELSENOR AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	64 113	73 091
Sum immaterielle eiendeler		64 113	73 091
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	465 889	564 200
Sum varige driftsmidler		465 889	564 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	33 500
Sum finansielle anleggsmidler		0	33 500
Sum anleggsmidler		530 002	670 791
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	23 170 992	27 360 176
Andre fordringer		2 268 015	1 978 160
Konsernfordringer	14	24 745 144	24 766 187
Sum fordringer		50 184 151	54 104 523
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	14 288 533	3 689 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 288 533	3 689 820
Sum omløpsmidler		64 472 684	57 794 344
Sum eiendeler		65 002 687	58 465 134



Balanse pr. 31. desember 2020 KONSTALI HELSENOR AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	12	1 305 609	1 305 609
Sum innskutt egenkapital		1 405 609	1 405 609
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	32 171 429	24 490 274
Sum opptjent egenkapital		32 171 429	24 490 274
Sum egenkapital	12	33 577 038	25 895 883
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 255 313	957 222
Betalbar skatt	7	2 203 199	2 516 805
Skyldige offentlige avgifter		7 042 792	7 113 760
Annen kortsiktig gjeld		20 924 345	21 981 464
Sum kortsiktig gjeld		31 425 648	32 569 251
Sum gjeld		31 425 648	32 569 251
Sum egenkapital og gjeld		65 002 687	58 465 134

Lørenskog, 21.05.2021

Svein Konstali
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

KONSTALI HELSENOR AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til kretsløpet. 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over 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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrnnlaget.

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.

Selskapet er omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen er innskuddsbasert. Årets innskudd utgjør årets kostnad.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og ekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd, og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Note 1 - Pantstillelser, garantier, mv.

Factoring

Selskapet har en factoringavtale med DNB Bank ASA. Kreditrammen er på kr 20 mill.

Garantiforpliktelser

DNB Bank ASA har stilt sikkerhet for husleiegarantier pålydende kr 2,6 mill.

Pantstillelser

DNB Bank ASA har tatt pant i selskapets kundefordringer med kr 25 mill. og i selskapets driftstilbehør med kr 10 mill.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	105 387 439	109 339 458
Arbeidsgiveravgift	13 885 428	15 608 236
Pensjonskostnader		1 641 951
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	112 545	282 674
Sum	119 385 412	126 872 319

Foretaket har sysselsatt 149 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Type ytelser	Daglig leder	Styret
Lønn	1.441.586	0
Annen godtgjørelse	146.911	0

Det foreligger ingen avtaler knyttet til fratreden av stillingen eller vervet.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	332 460	485 996
Andre tjenester	197 750	0
Sum godtgjørelse til revisor	530 210	485 996

Mer om ytelser til revisjon

Beløpene er inkl merverdiavgift.



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	419 580	7 771 988	8 191 568
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	419 580	7 771 988	8 191 568
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020		-7 725 679	-7 725 679
Balansført verdi pr. 31.12.2020	419 580	46 309	465 889
Årets avskrivninger		98 310	98 310
Økonomisk levetid		3 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	10 045 521	11 211 799
+/- Permanente forskjeller	162 019	272 819
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(40 809)	85 797
Årets skattegrunnlag	10 166 731	11 570 414
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 236 681	2 545 491
Sum	2 236 681	2 545 491
+/- Endring i utsatt skatt	8 978	(18 875)
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 245 659	2 526 616
Betalbar skatt i skattekostnad	2 236 681	2 545 491
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(33 482)	(28 686)
Betalbar skatt i balansen	2 203 199	2 516 805

Note 8 - 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	(192 232)	(151 423)	(40 809)
Omløpsmidler	(140 000)	(140 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(332 232)	(291 423)	(40 809)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(73 091)	(64 113)	(8 978)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	23 310 992	27 500 176
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(140 000)	(140 000)
Netto oppførte kundefordringer	23 170 992	27 360 176



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4 217 501. Skyldig skattetrekk er kr 3 379 908.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SBK AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 305 609	24 490 274	25 895 883
Årets resultat			7 799 862	7 799 862
Konsernbidrag			(118 707)	(118 707)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 305 609	32 171 429	33 577 038

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 14 - Konsernmellomværende

Fordringer	2020	2019
SBK AS	24 745 144	24 766 187

Note 15 - Salgsinntekter

Salgsinntektene stammer fra helsebemanningstjenester i Norge.

Note 16 - COVID-19 og effekt på selskapet

Med COVID-19 pandemien ble det ikke lenger mulig å tilby korte oppdrag grunnet karantenebestemmelser. Selskapets boligkostnader økte av samme grunn. Dertil ble reisemulighetene færre og reisene dyrere.



Indirekte kontantstrøm
KONSTALI HELSENOR AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		10 045 521	11 211 799
- Periodens betalte skatt	7	(2 516 805)	(188 261)
+ Ordinære avskrivninger	6	98 310	337 731
+/- Endring i kundefordringer		4 189 184	(14 123 919)
+/- Endring i leverandørgjeld		298 091	(482 644)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		(1 515 588)	1 947 831
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>10 598 713</u>	<u>(1 297 463)</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	(135 073)
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>0</u>	<u>(135 073)</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		10 598 713	(1 432 536)
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		3 689 820	5 122 356
= Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens slutt		<u>14 288 533</u>	<u>3 689 820</u>