



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	918 015 191
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OMHU HOLDING AS
Forretningsadresse:	Hvervenmoveien 45 3511 HØNEFOSS

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Valon Dresha
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.05.2024

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, 02.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	18 345	-89 204
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	78 720	131 300
Annen driftskostnad	1	324 439	144 440
Sum kostnader		421 504	186 537
Driftsresultat		-421 504	-186 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			296
Annen finansinntekt			8 554 154
Sum finansinntekter			8 554 450
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			667 043
Annen rentekostnad		1 407	1 309
Sum finanskostnader		1 407	668 352
Netto finans		-1 407	7 886 099
Ordinært resultat før skattekostnad		-422 911	7 699 562
Skattekostnad på resultat	3	-93 040	1 840 941
Ordinært resultat etter skattekostnad		-329 871	5 858 621
Årsresultat	4	-329 871	5 858 621
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-329 871	5 858 621
Totalresultat		-329 871	5 858 621
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	550 000	1 400 000
Avsatt til annen egenkapital			4 458 621
Overført fra annen egenkapital		-879 871	
Sum overføringer og disponeringer	4	-329 871	5 858 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	272 400	410 400
Sum varige driftsmidler	2	272 400	410 400
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	45 300	60 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		45 300	60 000
Sum anleggsmidler		317 700	470 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	7 798 297	9 472 071
Sum fordringer		7 798 297	9 472 071
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		480 561	57 813
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		480 561	57 813
Sum omløpsmidler		8 278 858	9 529 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		8 596 558	10 000 284
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 097 749	7 977 620
Sum opptjent egenkapital		7 097 749	7 977 620
Sum egenkapital	4	7 127 749	8 007 620
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	1 197 727	1 522 849
Sum avsetninger for forpliktelser		1 197 727	1 522 849
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 197 727	1 522 849
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 586	49 943
Betalbar skatt	3	232 082	337 507
Skyldig offentlige avgifter			34 897
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	6	34 414	47 469
Sum kortsiktig gjeld		271 082	469 816
Sum gjeld		1 468 809	1 992 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 596 558	10 000 284



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 639808

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 015 191
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMHU HOLDING AS
Forretningsadresse: Hvervenmoveien 45
3511 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Valon Dresha
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 15.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 015 191
OMHU HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	18 345	-89 204
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	78 720	131 300
Annen driftskostnad	1	324 439	144 440
Sum kostnader		421 504	186 537
Driftsresultat		-421 504	-186 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			296
Annen finansinntekt			8 554 154
Sum finansinntekter			8 554 450
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			667 043
Annen rentekostnad		1 407	1 309
Sum finanskostnader		1 407	668 352
Netto finans		-1 407	7 886 099
Ordinært resultat før skattekostnad		-422 911	7 699 562
Skattekostnad på resultat	3	-93 040	1 840 941
Ordinært resultat etter skattekostnad		-329 871	5 858 621
Årsresultat	4	-329 871	5 858 621
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-329 871	5 858 621
Totalresultat		-329 871	5 858 621
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	550 000	1 400 000
Avsatt til annen egenkapital			4 458 621
Overført fra annen egenkapital		-879 871	
Sum overføringer og disponeringer	4	-329 871	5 858 621



Organisasjonsnr: 918 015 191
OMHU HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	272 400	410 400
Sum varige driftsmidler	2	272 400	410 400
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	45 300	60 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		45 300	60 000
Sum anleggsmidler		317 700	470 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	7 798 297	9 472 071
Sum fordringer		7 798 297	9 472 071
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		480 561	57 813
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		480 561	57 813
Sum omløpsmidler		8 278 858	9 529 884
SUM EIENDELER		8 596 558	10 000 284



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	7 097 749	7 977 620
Sum opptjent egenkapital		7 097 749	7 977 620

Sum egenkapital	4	7 127 749	8 007 620
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	1 197 727	1 522 849
Sum avsetninger for forpliktelser		1 197 727	1 522 849
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld		1 197 727	1 522 849
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		4 586	49 943
Betalbar skatt	3	232 082	337 507
Skyldig offentlige avgifter			34 897
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	6	34 414	47 469
Sum kortsiktig gjeld		271 082	469 816

Sum gjeld		1 468 809	1 992 665
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 596 558	10 000 284
---------------------------------	--	------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 918 015 191
OMHU HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



ÅRSREGNSKAP 2023

Omhu Holding AS 918 015 191

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:
ecit



Resultatregnskap

Omhu Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	18 345	-89 204
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	78 720	131 300
Annen driftskostnad	1	324 439	144 440
Sum driftskostnader		421 504	186 537
Driftsresultat		-421 504	-186 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	296
Annen finansinntekt		0	8 554 154
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	667 043
Annen rentekostnad		1 407	1 309
Resultat av finansposter		-1 407	7 886 099
Resultat før skattekostnad		-422 911	7 699 562
Skattekostnad på resultat	3	-93 040	1 840 941
Resultat		-329 871	5 858 621
Årsresultat	4	-329 871	5 858 621
Overføringer			
Avsett til utbytte	4	550 000	1 400 000
Avsett til annen egenkapital		0	4 458 621
Overført fra annen egenkapital		879 871	0
Sum overføringer	4	-329 871	5 858 621



Balanse Omhu Holding AS

OK

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	272 400	410 400
Sum varige driftsmidler	2	272 400	410 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	45 300	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		45 300	60 000
Sum anleggsmidler		317 700	470 400
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	7 798 297	9 472 071
Sum fordringer		7 798 297	9 472 071
Bankinnskudd, kontanter o.l.		480 561	57 813
Sum omløpsmidler		8 278 858	9 529 884
Sum eiendeler		8 596 558	10 000 284



Balanse Omhu Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 097 749	7 977 620
Sum opptjent egenkapital		7 097 749	7 977 620
Sum egenkapital	4	7 127 749	8 007 620
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	1 197 727	1 522 849
Sum avsetning for forpliktelser		1 197 727	1 522 849
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 586	49 943
Betalbar skatt	3	232 082	337 507
Skyldig offentlige avgifter		0	34 897
Annen kortsiktig gjeld	6	34 414	47 469
Sum kortsiktig gjeld		271 082	469 816
Sum gjeld		1 468 809	1 992 665
Sum egenkapital og gjeld		8 596 558	10 000 284

Hønefoss, 21.05.2024
Styret i Omhu Holding AS

Valon Dresha
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdfall 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 kontantsstrømmer 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 posster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt posster som knytter seg til varekrets løpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdfall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Oversligger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelses tidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



Note 1 Lønnskostnader og ytels er, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	0	-97 360
Arbeids giveravgift	18 345	8 156
Sum	18 345	-89 204

Selskapet har ingen ansatte i 2023, og selskapet har derfor ikke plikt til å tegne tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det innrapporteres fordel for forbruk av bil.

Revisor

Det er kostnadsført kr 33 394 i revisjons honorar i 2023.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelses kost pr. 01.01.23	636 293	636 293
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	270 000	270 000
- Avgang i året	504 000	504 000
= Anskaffelses kost 31.12.23	402 293	402 293
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	129 893	129 893
= Bokført verdi 31.12.23	272 400	272 400
Årets ordinære avskrivninger	78 720	78 720
Økonomisk levetid	5 år	

**Note 3 Skatt**

Årets skattekostnad	2023	2022
Resulterende skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	232 082	337 507
Endring i utsatt skatt	-325 122	1 503 434
Skattekostnad ordinært resultat	-93 040	1 840 941
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-422 911	7 699 562
Permanente forskjeller	0	668 352
Endring i midlertidige forskjeller	1 477 827	-6 833 789
Skattepliktig inntekt	1 054 916	1 534 124
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	232 082	337 507
Sum betalbar skatt i balansen	232 082	337 507

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	-30 444	78 718	109 162
Gevinst- og tapskonto	5 474 659	6 843 323	1 368 665
Sum	5 444 214	6 922 041	1 477 827
Grunnlag for utsatt skatt	5 444 214	6 922 041	1 477 827
Utsatt skatt (22 %)	1 197 727	1 522 849	325 122

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innsatt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	7 977 620	8 007 620
Årets resultat				-329 871	-329 871
Tilleggsutbytte			0	-550 000	-550 000
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	7 097 749	7 127 749

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eierandel	Ansaffelseskost	Balansført verdi
DS/ FKV/TS				
Omhu Barn, ungdom og familie AS	RINGERIKE	100,0%	30 000	30 000
Omhu Helse og Omsorg AS	RINGERIKE	51,0%	15 300	15 300
Sum			45 300	45 300

Utarbeidet av ECIT



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Mellomværende Omhu Barn, ungdom og familie AS	7 754 710	0
Sum	7 754 710	0
Gjeld til		
Omhu Eiendom AS	15 204	29 904
Valon Dres ha	19 210	0
Sum	34 414	29 904

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Omhu Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Valon Dres ha	100	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Valon Dres ha	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100



BankID Signing
Valon Drestha
2024-06-18

ÅRSREGNSKAP 2023

Omhu Holding AS 918 015 191

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap

Omhu Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	18 345	-89 204
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	78 720	131 300
Annen driftskostnad	1	324 439	144 440
Sum driftskostnader		421 504	186 537
Driftsresultat		-421 504	-186 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	296
Annen finansinntekt		0	8 554 154
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	667 043
Annen rentekostnad		1 407	1 309
Resultat av finansposter		-1 407	7 886 099
Resultat før skattekostnad		-422 911	7 699 562
Skattekostnad på resultat	3	-93 040	1 840 941
Resultat		-329 871	5 858 621
Årsresultat	4	-329 871	5 858 621
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	550 000	1 400 000
Avsatt til annen egenkapital		0	4 458 621
Overført fra annen egenkapital		879 871	0
Sum overføringer	4	-329 871	5 858 621



Balanse

Omhu Holding AS

OK

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	272 400	410 400
Sum varige driftsmidler	2	272 400	410 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	45 300	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		45 300	60 000
Sum anleggsmidler		317 700	470 400
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	7 798 297	9 472 071
Sum fordringer		7 798 297	9 472 071
Bankinnskudd, kontanter o.l.		480 561	57 813
Sum omløpsmidler		8 278 858	9 529 884
Sum eiendeler		8 596 558	10 000 284



Balanse

Omhu Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 097 749	7 977 620
Sum opptjent egenkapital		7 097 749	7 977 620
Sum egenkapital	4	7 127 749	8 007 620
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	1 197 727	1 522 849
Sum avsetning for forpliktelser		1 197 727	1 522 849
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 586	49 943
Betalbar skatt	3	232 082	337 507
Skyldig offentlige avgifter		0	34 897
Annen kortsiktig gjeld	6	34 414	47 469
Sum kortsiktig gjeld		271 082	469 816
Sum gjeld		1 468 809	1 992 665
Sum egenkapital og gjeld		8 596 558	10 000 284

Hønefoss, 21.05.2024
Styret i Omhu Holding AS

Valon Dresha
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdfall 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 varekrets løpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdfall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Oversviger utbytte / konsernbidraget andelen av oppjent resultat etter anskaffelses tidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	0	-97 360
Arbeidsgiveravgift	18 345	8 156
Sum	18 345	-89 204

Selskapet har ingen ansatte i 2023, og selskapet har derfor ikke plikt til å tegne tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det innrapporteres fordel for forbruk av bil.

Revisor

Det er kostnadsført kr 33 394 i revisjons honorar i 2023.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Ansaffelses kost pr. 01.01.23	636 293	636 293
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	270 000	270 000
- Avgang i året	504 000	504 000
= Ansaffelses kost 31.12.23	402 293	402 293
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	129 893	129 893
= Bokført verdi 31.12.23	272 400	272 400
Årets ordinære avskrivninger	78 720	78 720
Økonomisk levetid	5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	232 082	337 507
Endring i utsatt skatt	-325 122	1 503 434
Skattekostnad ordinært resultat	-93 040	1 840 941
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-422 911	7 699 562
Permanente forskjeller	0	668 352
Endring i midlertidige forskjeller	1 477 827	-6 833 789
Skattepliktig inntekt	1 054 916	1 534 124
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	232 082	337 507
Sum betalbar skatt i balansen	232 082	337 507

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

	2023	2022	Endring
Værlige driftsmidler	-30 444	78 718	109 162
Gevinst- og tapskonto	5 474 659	6 843 323	1 368 665
Sum	5 444 214	6 922 041	1 477 827
Grunnlag for utsatt skatt	5 444 214	6 922 041	1 477 827
Utsatt skatt (22 %)	1 197 727	1 522 849	325 122

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	7 977 620	8 007 620
Årets resultat				-329 871	-329 871
Tilleggsutbytte			0	-550 000	-550 000
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	7 097 749	7 127 749

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eierandel	Anskaffelses kost	Balansert verdi
DS/FKV/TS				
Omhu Barn, ungdom og familie AS	RINGERIKE	100,0%	30 000	30 000
Omhu Helse og Omsorg AS	RINGERIKE	51,0%	15 300	15 300
Sum			45 300	45 300



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Mellomværende Omhu Barn, ungdom og familie AS	7 754 710	0
Sum	7 754 710	0
Gjeld til Omhu Eiendom AS	15 204	29 904
Gjeld til Valon Dres ha	19 210	0
Sum	34 414	29 904

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Omhu Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Valon Dres ha	100	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Valon Dres ha	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100