



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 429 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABERIA AVLASTNING /BPA AS
Forretningsadresse: Ekholtveien 114
1526 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Trine Elisabeth Bakkeli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|-------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 8 | 97 265 277 | 87 909 348 |
| Annen driftsinntekt | | 146 728 | 62 765 |
| Sum inntekter | | 97 412 005 | 87 972 113 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 661 480 | 2 649 850 |
| Lønnskostnad | 9 | 91 362 576 | 73 191 966 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 541 821 | 580 314 |
| Annen driftskostnad | 9, 10 | 18 979 169 | 15 556 929 |
| Sum kostnader | | 113 545 047 | 91 979 059 |
| Driftsresultat | | -16 133 042 | -4 006 946 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 271 | 18 515 |
| Annen finansinntekt | | | 20 635 |
| Sum finansinntekter | | 7 271 | 39 150 |
| Annen rentekostnad | | 391 044 | 345 569 |
| Annen finanskostnad | | 22 | 6 |
| Sum finanskostnader | | 391 066 | 345 575 |
| Netto finans | | -383 795 | -306 425 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 516 837 | -4 313 372 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 12 | -3 633 588 | -953 915 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -12 883 249 | -3 359 457 |
| Årsresultat | 6 | -12 883 249 | -3 359 457 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -12 883 249 | -3 359 457 |
| Totalresultat | | -12 883 249 | -3 359 457 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|--------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -12 883 249 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -3 359 457 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -12 883 249 | -3 359 457 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 12 | | 839 548 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 839 548 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 37 123 | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 2 509 619 | 2 999 700 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 2 546 742 | 2 999 700 |
| Sum anleggsmidler | | 2 546 742 | 3 839 247 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 8 988 723 | 9 649 349 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 931 227 | 362 975 |
| Konsernfordringer | | 20 646 339 | 3 500 000 |
| Sum fordringer | | 30 566 289 | 13 512 324 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 359 720 | 2 657 778 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 359 720 | 2 657 778 |
| Sum omløpsmidler | | 30 926 009 | 16 170 102 |
| SUM EIENDELER | | 33 472 752 | 20 009 349 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 400 000 | 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 4 588 126 | 3 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 988 126 | 3 900 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | -2 132 768 |
| Udekket tap | | -1 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 | -2 132 768 |
| Sum egenkapital | 6 | 4 988 127 | 1 767 232 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 34 129 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 34 129 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 744 560 | 1 080 978 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 744 560 | 1 080 978 |
| Sum langsiktig gjeld | | 778 689 | 1 080 978 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 228 189 | 1 144 234 |
| Betalbar skatt | 12 | 34 930 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 4 951 468 | 4 869 441 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 11 967 915 | 3 316 099 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 523 433 | 7 831 366 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 27 705 935 | 17 161 140 |
| Sum gjeld | | 28 484 624 | 18 242 117 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 33 472 752 | 20 009 349 |



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 04063
Fax +47 22 60 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Aberia Avlastning /BPA AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aberia Avlastning /BPA AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 12 883 250. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Offices in:

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

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

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

Penneo DokumentID: OTQHC-DHKE-4-HVY1B-VIBANE-WZHN4-SMTMO



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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Revisors beretning - 2019
Aberia Avlastning /BPA AS

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 28. august 2020
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokument ID: OTQHC-DHKE-4-HVY1B-VBANE-WZH4-SMTMO



PENNEO

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

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

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2020-08-28 16:19:04Z



Penneo Dokument nøkkel: OTQHC-DHKE-4-HVY1B-VBANE-WZH4-SMTMO

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>



Aberia Avlastning/BPA AS

Styrets årsberetning 2019

Selskapets virksomhet

Selskapets driver avlastning for barn og voksne med ulik grad av utviklingshemming.

Selskapet har hovedkontor i Moss.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Selskapet har positiv kontantstrøm som følge av salg av finansielle investeringer gjennom året.

Likviditeten per 31.12.2019 er vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2019 viser et underskudd på kr. 12 883 249,-, som foreslås disponert på følgende måte:

Overført til udekket tap kr. 12 883 249,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2019 var på 12,41 %.

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 2019.

Likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12.2019 totalt 468 ansatte, fordelt på 144 årsverk. Av de ansatte er det totalt 260 kvinner og 208 menn. Forskjeller i lønn er knyttet til ulike stillinger/ansvarsområder.

Målsetningen er at det skal gis likt lønn for likt arbeid. Ledelsen mener at den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det derfor ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak på dette området.

Diskriminering

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



Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2020.

Finansiell risiko

Selskapets investeringer har en kundemasse som i hovedsak er stat og kommune. Etter styrets oppfatning er det dermed ikke noen latent nevneverdig tapsrisiko for selskapet. Selskapet har langsiktige kontrakter med det offentlige sektor innenfor sykehjem og pasienthotell.

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

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

Hendelser etter balansedagen

I mars 2020 har utbruddet av Covid-19 slått ut med full styrke i Norge og resten av verden. Situasjonen og omfanget av virusutbruddet er uoversiktlig, men det vil ha innvirkning på selskapet sin drift på lik linje med resten av samfunnet. Samtidig stiller virksomheten og selskapet sterkere enn andre bransjer og har hatt full drift på samtlige enheter gjennom utbruddet.

Oslo, 30. juni 2020

I styret for Aberia Avlastning /BPA AS

Trine Elisabeth Bakkeli

Styrets leder

Eirik Edvardsen

Styremedlem



Årsregnskap 2019

Aberia Avlastning /bpa AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 939 429 417



Resultatregnskap

Aberia Avlastning /bpa AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
|---|-------------|--------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 8 | 97 265 277 | 87 909 348 |
| Annen driftsinntekt | | 146 728 | 62 765 |
| Sum driftsinntekter | | 97 412 005 | 87 972 113 |
| Varekostnad | | 2 661 480 | 2 649 850 |
| Lønnskostnad | 9 | 91 362 576 | 73 191 966 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 541 821 | 580 314 |
| Annen driftskostnad | 9, 10 | 18 979 169 | 15 556 929 |
| Sum driftskostnader | | 113 545 047 | 91 979 059 |
| Driftsresultat | | -16 133 042 | -4 006 946 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 271 | 18 515 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 20 635 |
| Annen rentekostnad | | 391 044 | 345 569 |
| Annen finanskostnad | | 22 | 6 |
| Resultat av finansposter | | -383 795 | -306 425 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 516 837 | -4 313 372 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 12 | -3 633 588 | -953 915 |
| Årsresultat | 6 | -12 883 249 | -3 359 457 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 12 883 249 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 3 359 457 |
| Sum overføringer | | -12 883 249 | -3 359 457 |



Balanse

Aberia Avlastning /bpa AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 12 | 0 | 839 548 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 839 548 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 37 123 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 2 509 619 | 2 999 700 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 2 546 742 | 2 999 700 |
| Sum anleggsmidler | | 2 546 742 | 3 839 247 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 3 | 8 988 723 | 9 649 349 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 931 227 | 362 975 |
| Konsernfordringer | | 20 646 339 | 3 500 000 |
| Sum fordringer | | 30 566 289 | 13 512 324 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 359 720 | 2 657 778 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 359 720 | 2 657 778 |
| Sum omløpsmidler | | 30 926 009 | 16 170 102 |
| Sum eiendeler | | 33 472 752 | 20 009 349 |



Balanse

Aberia Avlastning /bpa AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 5 | 400 000 | 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 4 588 126 | 3 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 988 126 | 3 900 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 0 | -2 132 768 |
| Udekket tap | | 1 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 | -2 132 768 |
| Sum egenkapital | 6 | 4 988 127 | 1 767 232 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 34 129 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 34 129 | 0 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 744 560 | 1 080 978 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 744 560 | 1 080 978 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 228 189 | 1 144 234 |
| Betalbar skatt | 12 | 34 930 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 4 951 468 | 4 869 441 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 11 967 915 | 3 316 099 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 523 433 | 7 831 366 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 27 705 935 | 17 161 140 |
| Sum gjeld | | 28 484 624 | 18 242 117 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 33 472 752 | 20 009 349 |



Balanse

Aberia Avlastning /bpa AS

Oslo, 28.08.2020

Styret i Aberia Avlastning /bpa AS

Trine Elisabeth Bakkeli
styreleder/daglig leder

Eirik Edvardsen
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Aberia Avlastning /bpa AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | | |
| Resultat før skattekostnad | | -16 516 837 | -4 313 372 |
| Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | | -14 650 | 15 638 |
| Ordinære avskrivninger | | 541 821 | 580 314 |
| Endring i kundefordringer | | 660 626 | 4 728 723 |
| Endring i leverandørgjeld | | 83 955 | -839 018 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | | -481 225 | 2 734 322 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | -15 726 309 | 2 906 607 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | | 35 000 | 0 |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | -114 213 | -85 000 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -79 213 | -85 000 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld | | 10 343 883 | 3 316 099 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | -336 418 | -7 402 150 |
| Netto endring i kassekreditt | | 0 | -328 270 |
| Netto endring kortsiktig konsernfordring | | 0 | 2 903 262 |
| Innbetalinger av konsernbidrag | | 3 500 000 | 0 |
| Utbetalinger av konsernbidrag | | 0 | -963 849 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 13 507 465 | -2 474 908 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | -2 298 057 | 346 699 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel | | 2 657 778 | 2 311 079 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 359 721 | 2 657 778 |



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Leie-/leasingavtaler

Selskapets leasing og leieavtaler er vurdert som operasjonelle og avtalene er ikke balanseført.

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 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Påkostning leide lokaler | Sum |
|---|-------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 4 355 291 | 1 904 455 | 6 259 746 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 21 612 | 92 601 | 114 213 |
| - Avgang i året | 25 350 | | 25 350 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 4 351 553 | 1 997 056 | 6 348 609 |
| Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19 | 2 567 952 | 692 094 | 3 260 046 |
| + Årets ordinære avskrivninger | 370 261 | 171 560 | 541 821 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19 | 2 938 213 | 863 654 | 3 801 867 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 1 413 340 | 1 133 402 | 2 546 742 |
| Økonomisk levetid | | Lineær | |
| Avskrivningsplan | | 10 år | |

Note 3 Kundefordringer

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Kundefordringer i balansen: | 2019 | 2018 |
| Kundefordringer til pålydende | 9 043 323 | 9 649 349 |
| Avsetning til tap på fordringer 31.12. | -54 600 | 0 |
| Kundefordringer i balansen | 8 988 723 | 9 649 349 |

Note 4 Bankinnskudd

| | | |
|---------------------------|-------------|-------------|
| | 2019 | 2018 |
| Bundne skattetrekksmidler | 136 | 2 345 120 |

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 3 683 000.



Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 80 | 5 000 | 400 000 |

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel i prosent |
|--------------------|----------------------|--------------------------------|
| Aberia AS | 80 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------------|-----------------|---|------------------------------|----------------------------|
| Pr. 31.12.2018 | 400 000 | 0 | 3 500 000 | -2 132 768 | 1 767 232 |
| Pr 01.01.2019 | 400 000 | 0 | 3 500 000 | -2 132 768 | 1 767 232 |
| Årets resultat | | | | -12 883 249 | -12 883 249 |
| Dekning udekket tap | | | -2 541 688 | 2 541 688 | 0 |
| Konsernbidrag mottatt | | | | 16 104 144 | 16 104 144 |
| Pr 31.12.2019 | 400 000 | 0 | 958 312 | 3 629 815 | 4 988 127 |

Note 7 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år/ ikke fastsatt | 0 | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | | |
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 744 560 | 1 080 978 |

Note 8 Salgsinntekter

Selskapet har ett virksomhetsområde, å arbeide for å bedre funksjonshemmedes hverdag og bistå personer med sosiale problemer, herunder å gi avlastningstilbud for funksjonshemmede og deres familier.

| Geografisk fordeling | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Østlandet | 97 265 277 | 87 928 848 |
| Sum | 97 265 277 | 87 928 848 |



Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 69 022 602 | 64 272 138 |
| Arbeidsgiveravgift | 10 222 805 | 9 374 690 |
| Pensjonskostnader | 2 683 669 | 1 480 625 |
| Andre ytelser | 9 433 500 | -1 935 487 |
| Sum | 91 362 576 | 73 191 966 |

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 133 | 140 |
|--------------------------------|------------|------------|

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|
| Lønn | 1 392 098 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 6 953 | 0 |

Daglig leder og styrets medlemmer er ansatt i andre selskap i samme konsern og mottar derfor ikke lønn eller annen godtgjørelse fra Aberia Avlastning /bpa AS.

Daglig leder er ansatt i morselskapet Aberia AS og lønnskostnadene er belastet gjennom management fee.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 98 929,- eksl.mva.

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Revisjon | 32 929 |
| Teknisk regnskapsbistand | 0 |
| Andre attestasjonstjenester | 66 000 |
| Sum | 98 929 |

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

Management fee til morselskapet er inkludert i andre driftskostnader med kr 2 180 676. Fordringer på og gjeld til konsernselskaper er spesifisert på egne linjer i balansen. Konsernmellomværende er renteberegnet.

Husleiekostnader fra Norab Eiendom AS utgjør i 2019 kr 2 004 042,- og leiekostnader fra Aberia AS utgjorde kr 1 938 922,-

Det vises forøvrig til note 1 vedrørende konsernkontosystem i bank.

Note 11 Konsernforhold

Regnskapet til Aberia Avlastning /bpa AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Rådhusgata 23, 0158 Oslo.



Note 12 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 34 930 | 0 |
| For mye/lite avsatt tidligere år | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -3 668 518 | -953 915 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -3 633 588 | -953 915 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -16 516 837 | -4 313 372 |
| Permanente forskjeller | 532 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 119 314 | 64 023 |
| Mottatt konsernbidrag | 20 646 339 | 0 |
| Avskåret rentefradrag | 158 775 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -4 249 349 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 158 775 | -4 249 349 |

| | | |
|---|---------------|------------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -4 507 265 | -1 587 781 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 4 542 195 | 1 587 781 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 34 930 | 0 |

| | | |
|--|-------------------|-----------------|
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | -16 516 837 | -4 313 372 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | -3 633 704 | -992 075 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | 117 | 0 |
| Effekt av endring av skattesats | 0 | 38 161 |
| Sum | -3 633 587 | -953 914 |
| Effektiv skattesats | 22,0 % | 22,1 % |

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

| | 2019 | 2018 | Endring |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 173 452 | 189 401 | 15 949 |
| Fordringer | -54 600 | 0 | 54 600 |
| Gevinst – og tapskonto | 195 059 | 243 824 | 48 765 |
| Sum | 313 911 | 433 225 | 119 314 |

| | | | |
|---|----------------|-------------------|-------------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -4 249 349 | -4 249 349 |
| Avskåret rentefradrag | -158 775 | 0 | 158 775 |
| Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel | 155 136 | -3 816 123 | -3 971 260 |

| | | | |
|---|---------------|-----------------|-----------------|
| Utsatt skatt / skattefordel (22 %) | 34 130 | -839 547 | -873 677 |
| Effekt av endring av skattesats | 0 | 38 161 | |

Note 13 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 300 000 000.