



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 04.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 06.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	15	171 793 475	163 688 838
Annen driftsinntekt		55 750	29 625
Sum inntekter		171 849 225	163 718 463
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4	122 897 336	119 395 354
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	46 311	98 310
Annen driftskostnad	6	35 567 803	33 806 748
Sum kostnader		158 511 450	153 300 412
Driftsresultat		13 337 775	10 418 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 940	15 435
Annen finansinntekt		399	1 169
Sum finansinntekter		2 338	16 604
Annen rentekostnad		281 283	350 871
Annen finanskostnad		25 689	38 263
Sum finanskostnader		306 972	389 134
Netto finans		-304 634	-372 530
Ordinært resultat før skattekostnad		13 033 142	10 045 521
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	2 867 291	2 245 659
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 165 851	7 799 862
Årsresultat		10 165 851	7 799 862
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		28 830 000	
Konsernbidrag			118 707
Annen egenkapital		-18 664 149	7 681 155
Sum overføringer og disponeringer		10 165 851	7 799 862



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	54 119	64 113
Sum immaterielle eiendeler		54 119	64 113
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	419 579	465 889
Sum varige driftsmidler		419 579	465 889
Sum anleggsmidler		473 698	530 002
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 10	23 540 741	23 170 992
Andre fordringer	5	2 289 167	2 268 015
Konsernfordringer	14		24 745 144
Sum fordringer		25 829 908	50 184 151
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	21 070 161	14 288 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 070 161	14 288 533
Sum omløpsmidler		46 900 069	64 472 684
SUM EIENDELER		47 373 766	65 002 687
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	1 305 609	1 305 609



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		1 405 609	1 405 609
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	13 592 136	32 171 429
Sum opptjent egenkapital		13 592 136	32 171 429
Sum egenkapital	13	14 997 745	33 577 038
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		892 418	1 255 313
Betalbar skatt	8	2 857 297	2 203 199
Skyldige offentlige avgifter		7 369 710	7 042 792
Annen kortsiktig gjeld		21 256 596	20 924 345
Sum kortsiktig gjeld		32 376 021	31 425 648
Sum gjeld		32 376 021	31 425 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 373 766	65 002 687



Noter 2021 KONSTALI HELSENOR AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Morsselskapet SBK AS ble i 2021 innfusjonert i Konstali Helsenor AS ved en omvendt mor-datter fusjon.

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 nettogrunnlaget.

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. Kredittrammen er på kr 5 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

	2021	2020
Lønn	107 419 317	105 387 439
Arbeidsgiveravgift	15 187 451	13 885 428
Pensjonskostnader	165 477	9 941
Andre ytelser / Refusjoner	125 091	112 545
Sum	122 897 336	119 395 353

Mer om lønn

Foretaket har sysselsatt 182 årsverk i regnskapsåret. Store deler av innskuddspensjonen er tatt fra fond i 2021 og i 2020.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Type ytelser	Daglig leder	Styret
Lønn	1 502 203	0
Pensjonskostnad	27 920	0
Annen godtgjørelse	124 274	0

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

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	431 820	332 460
Andre tjenester	103 525	197 750
Sum godtgjørelse til revisor	535 345	530 210

Mer om ytelser til revisjon

Beløpene er inkl merverdiavgift.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	419 580	7 771 988	8 191 568
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	419 580	7 771 988	8 191 568
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021		-7 771 988	-7 771 988
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	419 580	0	419 580
Årets avskrivninger		46 311	46 311
Økonomisk levetid		3 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	13 033 142	10 045 521
+/- Permanente forskjeller		162 019
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(45 427)	(40 809)
Årets skattegrunnlag	12 987 715	10 166 731
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 857 297	2 236 681
Sum	2 857 297	2 236 681
+/- Endring i utsatt skatt	9 994	8 978
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 867 291	2 245 659
Betalbar skatt i skattekostnad	2 857 297	2 236 681
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(33 482)
Betalbar skatt i balansen	2 857 297	2 203 199

Note 9 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(151 423)	(105 996)	(45 427)
Omløpsmidler	(140 000)	(140 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(291 423)	(245 996)	(45 427)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(64 113)	(54 119)	(9 994)

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	23 680 741	23 310 992
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(140 000)	(140 000)
Netto oppførte kundefordringer	23 540 741	23 170 992



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 4 462 818. Skyldig skattetrekk er kr 3 505 401.

Note 12 - 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
Svein Konstali	100	100,00%	
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 305 609	32 171 429	33 577 038
Tilleggsutbytte			(28 830 000)	(28 830 000)
Egenkapital SBK AS ved fusjon			84 856	84 856
Årets resultat			10 165 851	10 165 851
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 305 609	13 592 136	14 997 745

Note 14 - Konsernmellomværende / fusjon

Fordringer	2021	2020
SBK AS	0	24 745 144

SBK AS er innfusjonert i Konstali Helsenor AS i 2021 gjennom en omvendt mor-datter fusjon. Driftskostnader i SBK AS for 2021 med kr 141 901 er belastet resultatregnskapet i Konstali Helsenor AS for 2021. I forbindelse med fusjonen ble det gitt et tilleggsutbytte fra Konstali Helsenor AS til SBK AS med kr 28.830.000.

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.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 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

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Konstali Helsenor AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Øvrig informasjon

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 konklusjon 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 om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Oslo, 4. april 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Leiv Aschehoug
statsautorisert revisor



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

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-979477

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-04-04 20:20:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HFF0H-V0ZZZ-HVPWB-F2M3-EXUOZ-JH6EB

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>



ÅRSBERETNING 2021 – 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 ansettelses

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. Styreansvarsforsikring er ikke tegnet.

Årets drift

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

Fremtidig utvikling

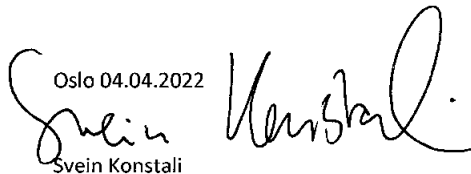
Det forventes økende sykepleiermangel, og at selskapets betydelige markedsposisjon vil vedvare

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

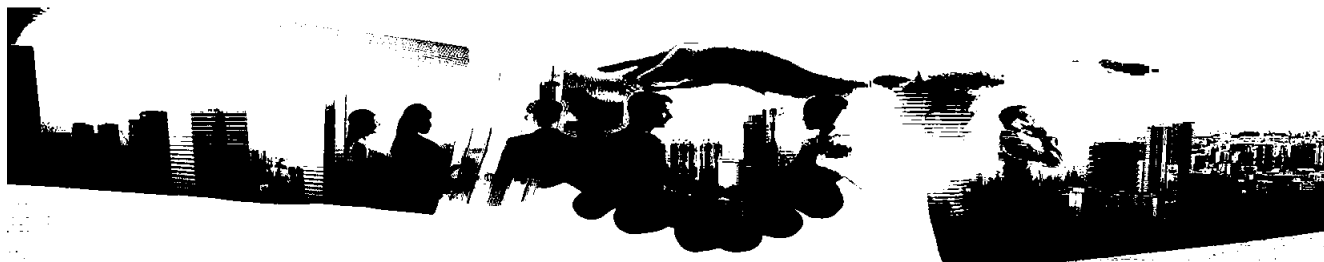
Finansiering og likviditet er tilfredsstillende

Årsresultat og disposisjoner

Styret foreslår at årsresultatet overføres til annen egenkapital

Oslo 04.04.2022

Svein Konstali

styreleder og daglig leder



Årsregnskap for 2021

KONSTALI HELSENOR AS

Org.nr. 991 801 197

Innhold

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS

AZETS



Resultatregnskap for 2021
KONSTALI HELSENER AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt	15	171 793 475	163 688 838
Annen driftsinntekt		55 750	29 625
Sum driftsinntekter		171 849 225	163 718 463
Lønnskostnad	2, 3, 4	(122 897 336)	(119 395 354)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(46 311)	(98 310)
Annen driftskostnad	6	(35 567 803)	(33 806 748)
Sum driftskostnader		(158 511 450)	(153 300 412)
Driftsresultat		13 337 775	10 418 051
Annen renteinntekt		1 940	15 435
Annen finansinntekt		399	1 169
Sum finansinntekter		2 338	16 604
Annen rentekostnad		(281 283)	(350 871)
Annen finanskostnad		(25 689)	(38 263)
Sum finanskostnader		(306 972)	(389 134)
Netto finans		(304 634)	(372 530)
Ordinært resultat før skattekostnad		13 033 142	10 045 521
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	(2 867 291)	(2 245 659)
Ordinært resultat		10 165 851	7 799 862
Årsresultat		10 165 851	7 799 862
Overføringer			
Tilleggsutbytte		28 830 000	0
Konsernbidrag		0	118 707
Annen egenkapital		(18 664 149)	7 681 155
Sum		10 165 851	7 799 862



Balanse pr. 31. desember 2021 KONSTALI HELSENOR AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	54 119	64 113
Sum immaterielle eiendeler		54 119	64 113
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	419 579	465 889
Sum varige driftsmidler		419 579	465 889
Sum anleggsmidler		473 698	530 002
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 10	23 540 741	23 170 992
Andre fordringer	5	2 289 167	2 268 015
Konsernfordringer	14	0	24 745 144
Sum fordringer		25 829 908	50 184 151
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	21 070 161	14 288 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 070 161	14 288 533
Sum omløpsmidler		46 900 069	64 472 684
Sum eiendeler		47 373 766	65 002 687



Balanse pr. 31. desember 2021
KONSTALI HELSENOR AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	1 305 609	1 305 609
Sum innskutt egenkapital		1 405 609	1 405 609
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	13 592 136	32 171 429
Sum opptjent egenkapital		13 592 136	32 171 429
Sum egenkapital	13	14 997 745	33 577 038
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		892 418	1 255 313
Betalbar skatt	8	2 857 297	2 203 199
Skyldige offentlige avgifter		7 369 710	7 042 792
Annen kortsiktig gjeld		21 256 596	20 924 345
Sum kortsiktig gjeld		32 376 021	31 425 648
Sum gjeld		32 376 021	31 425 648
Sum egenkapital og gjeld		47 373 766	65 002 687

Lørenskog, 04.04.2022

Svein Konstali
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

KONSTALI HELSENOR AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Morsselskapet SBK AS ble i 2021 innfusjonert i Konstali Helsenor AS ved en omvendt mor-datter fusjon.

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 nettogrunnlaget.

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 5 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

	2021	2020
Lønn	107 419 317	105 387 439
Arbeidsgiveravgift	15 187 451	13 885 428
Pensjonskostnader	165 477	9 941
Andre ytelser / Refusjoner	125 091	112 545
Sum	122 897 336	119 395 353

Mer om lønn

Foretaket har sysselsatt 182 årsverk i regnskapsåret. Store deler av innskuddspensjonen er tatt fra fond i 2021 og i 2020.

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	1 502 203	0
Pensjonskostnad	27 920	0
Annen godtgjørelse	124 274	0

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

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	431 820	332 460
Andre tjenester	103 525	197 750
Sum godtgjørelse til revisor	535 345	530 210

Mer om ytelser til revisjon

Beløpene er inkl merverdiavgift.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	419 580	7 771 988	8 191 568
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	419 580	7 771 988	8 191 568
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021		-7 771 988	-7 771 988
Balansført verdi pr. 31.12.2021	419 580	0	419 580
Årets avskrivninger		46 311	46 311
Økonomisk levetid		3 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	13 033 142	10 045 521
+/- Permanente forskjeller		162 019
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(45 427)	(40 809)
Årets skattegrunnlag	12 987 715	10 166 731
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 857 297	2 236 681
Sum	2 857 297	2 236 681
+/- Endring i utsatt skatt	9 994	8 978
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 867 291	2 245 659
Betalbar skatt i skattekostnad	2 857 297	2 236 681
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(33 482)
Betalbar skatt i balansen	2 857 297	2 203 199

Note 9 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(151 423)	(105 996)	(45 427)
Omløpsmidler	(140 000)	(140 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(291 423)	(245 996)	(45 427)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(64 113)	(54 119)	(9 994)

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	23 680 741	23 310 992
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(140 000)	(140 000)
Netto oppførte kundefordringer	23 540 741	23 170 992



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4 462 818. Skyldig skattetrekk er kr 3 505 401.

Note 12 - 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
Svein Konstali	100	100,00%	
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 305 609	32 171 429	33 577 038
Tilleggsutbytte			(28 830 000)	(28 830 000)
Egenkapital SBK AS ved fusjon			84 856	84 856
Årets resultat			10 165 851	10 165 851
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 305 609	13 592 136	14 997 745

Note 14 - Konsernmellomværende / fusjon

Fordringer	2021	2020
SBK AS	0	24 745 144

SBK AS er innfusjonert i Konstali Helsenor AS i 2021 gjennom en omvendt mor-datter fusjon. Driftskostnader i SBK AS for 2021 med kr 141 901 er belastet resultatregnskapet i Konstali Helsenor AS for 2021. I forbindelse med fusjonen ble det gitt et tilleggsutbytte fra Konstali Helsenor AS til SBK AS med kr 28.830.000.

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	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		13 033 142	10 045 521
- Periodens betalte skatt	7	(2 203 199)	(2 516 805)
+ Ordinære avskrivninger	6	46 311	98 310
+/- Endring i kundefordringer		(369 749)	4 189 184
+/- Endring i leverandørgjeld		(362 895)	298 091
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		25 383 162	(1 515 588)
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>35 526 772</u>	<u>10 598 713</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Egenkapital SBK AS ved fusjonen		84 856	0
- Utbetalinger av utbytte		(28 830 000)	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>(28 745 144)</u>	<u>0</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		6 781 628	10 598 713
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		14 288 533	3 689 820
= Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens slutt		<u>21 070 161</u>	<u>14 288 533</u>