



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 765 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS
Forretningsadresse: Nøstret 5
3530 RØYSE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Hverven Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	41 117 219	38 210 848
Annen driftsinntekt	2, 3	1 703 335	1 220 771
Sum inntekter		42 820 554	39 431 619
Kostnader			
Varekostnad		1 505 655	1 430 578
Lønnskostnad	4, 5	28 890 493	26 285 196
Avskrivning på driftsmidler	6	64 298	91 000
Annen driftskostnad	3	7 004 233	6 152 136
Sum kostnader		37 464 679	33 958 910
Driftsresultat		5 355 875	5 472 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 836	34 478
Sum finansinntekter		38 836	34 478
Annen rentekostnad		328	3 451
Sum finanskostnader		328	3 451
Netto finans		38 508	31 027
Ordinært resultat før skattekostnad		5 394 383	5 503 737
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 190 333	1 215 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 204 050	4 288 666
Årsresultat		4 204 050	4 288 666
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 204 050	4 288 666
Totalresultat		4 204 050	4 288 666
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 232 640	4 290 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital		-28 590	-1 334
Sum overføringer og disponeringer		4 204 050	4 288 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	75 108	102 067
Sum immaterielle eiendeler		75 108	102 067
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 6	146 600	51 600
Sum varige driftsmidler		146 600	51 600
Sum anleggsmidler		221 708	153 667
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	3 778 458	3 536 102
Andre kortsiktige fordringer	1, 3, 8	3 945 993	4 214 618
Sum fordringer		7 724 451	7 750 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	9 664 893	8 840 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 664 893	8 840 492
Sum omløpsmidler		17 389 344	16 591 212
SUM EIENDELER		17 611 052	16 744 879
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 200 aksjer a 1 343	10	268 500	268 500
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		268 500	268 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 679 955	4 708 546
Sum opptjent egenkapital		4 679 955	4 708 546
Sum egenkapital		4 948 455	4 977 046
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	3		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	821 434	573 615
Betalbar skatt	7	14	16 247
Skyldig offentlige avgifter		1 244 054	1 283 315
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	10 597 095	9 894 656
Sum kortsiktig gjeld		12 662 597	11 767 834
Sum gjeld		12 662 597	11 767 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 611 052	16 744 879



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 263850

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 765 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS
Forretningsadresse: Nøstret 5
3530 RØYSE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Hverven Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap 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, 24.05.2022



Organisasjonsnr: 976 765 559
NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	41 117 219	38 210 848
Annen driftsinntekt	2, 3	1 703 335	1 220 771
Sum inntekter		42 820 554	39 431 619
Kostnader			
Varekostnad		1 505 655	1 430 578
Lønnskostnad	4, 5	28 890 493	26 285 196
Avskrivning på driftsmidler	6	64 298	91 000
Annen driftskostnad	3	7 004 233	6 152 136
Sum kostnader		37 464 679	33 958 910
Driftsresultat		5 355 875	5 472 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 836	34 478
Sum finansinntekter		38 836	34 478
Annen rentekostnad		328	3 451
Sum finanskostnader		328	3 451
Netto finans		38 508	31 027
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		5 394 383	5 503 737
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 190 333	1 215 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 204 050	4 288 666
Årsresultat		4 204 050	4 288 666
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 204 050	4 288 666
Totalresultat		4 204 050	4 288 666
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 232 640	4 290 000
Overført fra annen egenkapital		-28 590	-1 334
Sum overføringer og disponeringer		4 204 050	4 288 666



Organisasjonsnr: 976 765 559
NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7	75 108	102 067
Sum immaterielle eiendeler		75 108	102 067

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 6	146 600	51 600
Sum varige driftsmidler		146 600	51 600

Sum anleggsmidler		221 708	153 667
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	1	3 778 458	3 536 102
Andre kortsiktige fordringer	1, 3, 8	3 945 993	4 214 618
Sum fordringer		7 724 451	7 750 720

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	9 664 893	8 840 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 664 893	8 840 492

Sum omløpsmidler		17 389 344	16 591 212
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		17 611 052	16 744 879
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 200 aksjer a 1 343	10	268 500	268 500
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		268 500	268 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	4 679 955	4 708 546
Sum opptjent egenkapital		4 679 955	4 708 546

Sum egenkapital		4 948 455	4 977 046
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	821 434	573 615
Betalbar skatt	7	14	16 247
Skyldig offentlige avgifter		1 244 054	1 283 315
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	10 597 095	9 894 656
Sum kortsiktig gjeld		12 662 597	11 767 834
Sum gjeld		12 662 597	11 767 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 611 052	16 744 879



Organisasjonsnr: 976 765 559
NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

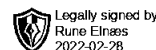
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
39.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i
Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS



HVERVEN

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 204 050. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 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

HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kantverksgate 15 | 3511 Hønefoss | 32116900 | NO 979 290 860 MVA | hvervenrevisjon.no





for at en revisjon utført i samsvar med 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Hønefoss, 28.02.2022
Hverven Revisjon AS

(elektronisk signert)

Rune Elnæs
statsautorisert revisor



HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kampverksveid 15 | 3511 Hønefoss | 32116900 | NO 979 290 860 MVA | hvervenrevisjon.no





Legally signed by
Alf Kristian Jakobsen
2022-02-25

Legally signed by
John Gunnar Jakobsen
2022-02-25

Legally signed by
Håvard Bakken Jakobsen
2022-02-28

Resultatregnskap

Nøstret Bo- Og Omsorgssenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	41 117 219	38 210 848
Annen driftsinntekt	2, 3	1 703 335	1 220 771
		<u>42 820 554</u>	<u>39 431 619</u>
Varekostnad		1 505 655	1 430 578
Lønnskostnad	4, 5	28 890 493	26 285 196
Avskrivning på driftsmidler	6	64 298	91 000
Annen driftskostnad	3	7 004 233	6 152 136
		<u>37 464 679</u>	<u>33 958 910</u>
Driftsresultat		<u>5 355 875</u>	<u>5 472 709</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 836	34 478
Annen rentekostnad		-328	-3 451
		<u>38 508</u>	<u>31 027</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		5 394 383	5 503 737
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 190 333	1 215 071
Ordinært resultat		<u>4 204 050</u>	<u>4 288 666</u>
ÅRSRESULTAT		<u>4 204 050</u>	<u>4 288 666</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		4 232 640	4 290 000
Overført fra annen egenkapital		28 590	1 334
		<u>4 204 050</u>	<u>4 288 666</u>



Balanse			
Nøstret Bo- Og Omsorgssenter AS			
EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<u>Immaterielle eiendeler</u>			
Utsatt skattefordel	7	<u>75 108</u>	<u>102 067</u>
<u>Varige driftsmidler</u>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 6	<u>146 600</u>	<u>51 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>221 708</u>	<u>153 667</u>
Omløpsmidler			
<u>Fordringer</u>			
Kundefordringer	1	3 778 458	3 536 102
Andre kortsiktige fordringer	1, 3, 8	<u>3 945 993</u>	<u>4 214 618</u>
		<u>7 724 451</u>	<u>7 750 720</u>
<u>Bankinnskudd, kontanter o.l.</u>	<u>9</u>	<u>9 664 893</u>	<u>8 840 492</u>
Sum omløpsmidler		<u>17 389 344</u>	<u>16 591 212</u>
SUM EIENDELER		<u>17 611 052</u>	<u>16 744 879</u>



Balanse			
Nøstret Bo- Og Omsorgssenter AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Egenkapital			
<u>Innskutt egenkapital</u>			
Aksjekapital 200 aksjer a 1 343	10	<u>268 500</u>	<u>268 500</u>
<u>Opptjent egenkapital</u>			
Annen egenkapital	10	<u>4 679 955</u>	<u>4 708 546</u>
Sum egenkapital		<u>4 948 455</u>	<u>4 977 046</u>
Gjeld			
<u>Kortsiktig gjeld</u>			
Leverandørgjeld	3	821 434	573 615
Betalbar skatt	7	14	16 247
Skyldig offentlige avgifter		1 244 054	1 283 315
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	<u>10 597 095</u>	<u>9 894 656</u>
		<u>12 662 597</u>	<u>11 767 834</u>
Sum gjeld		<u>12 662 597</u>	<u>11 767 834</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>17 611 052</u>	<u>16 744 879</u>
Røyse, 28.02.2022 Styret i Nøstret Bo- Og Omsorgssenter AS			
<u>Alf Kristian Jakobsen</u> styrets leder	<u>John Gunnar Jakobsen</u> styremedlem	<u>Håvard Bakken Jakobsen</u> daglig leder og styremedlem	
Nøstret Bo- Og Omsorgssenter AS			Side 3



Noter til årsregnskapet 2021

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av salg 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 reversere 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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter til årsregnskapet 2021

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 2 - Annen driftsinntekt

<u>Annen driftsinntekt består av:</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Inntekt adm.honorar Nøstret Kroksund AS	110 000	110 000
Tilskudd fra Helsedirektoratet ifm pensjon	477 335	643 771 A)
Kompensasjon ifm korona	1 102 000	467 000
Gevinst ifm salg av anleggsmidler	14 000	
Sum	<u>1 703 335</u>	<u>1 220 771</u>

A) Tilskuddet fra Helsedirektoratet i fjor fordelte seg som følger:

Tilskudd ifm pensjonskostnader for 2019	427 287
Tilskudd ifm pensjonskostnader for 2020	216 484
	<u>643 771</u>

Tilskuddet for pensjonskostnader for 2019 ble først mottatt i juni 2020.

Note 3 - Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Transaksjoner med søsterselskaper:</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Inntekt adm.honorar Nøstret Kroksund AS	<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
Kostnad leie lokaler Nøstret Eiendom AS	<u>3 387 780</u>	<u>3 364 227</u>

<u>Andre kortsiktige fordringer:</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Lån til Kjellerberget Holding AS	2 100 000	2 600 000
Forskuddsbet. leie Nøstret Eiendom AS	296 713	282 315
Fordring på Nøstret Eiendom AS	-	11 256
Fordring på Nøstret Kroksund AS	110 000	155 540
Sum	<u>2 506 713</u>	<u>3 049 111</u>

<u>Leverandørgjeld:</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Leverandørgjeld til Nøstret Eiendom AS	<u>296 713</u>	<u>282 315</u>

<u>Annen kortsiktig gjeld:</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Annen korts. gjeld Nøstret Kroksund AS	963 673	-
Skyldig konsernbidrag Kjellerberget H. AS	5 396 000	5 500 000
Sum	<u>6 359 673</u>	<u>5 500 000</u>



Noter til årsregnskapet 2021

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 4 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønn	22 178 246	21 378 931
Arbeidsgiveravgift	3 568 162	2 999 804
Pensjonskostnader	2 942 354	1 761 076
Annen personalkostnad	201 730	145 385
Sum	<u>28 890 493</u>	<u>26 285 196</u>
Antall årsverk	<u>39,7</u>	

Note 5 - Pensjonskostnader

KLP

Selskapet har en forsikret ytelsesbasert pensjonsordning for ansatte i KLP. I pensjonsordningen inngår også en ordning med avtalefestet pensjon for ansatte mellom 62 år og 67 år. Avtalefestet pensjon er på lik linje med en øvrige pensjonsordningen sikret ved årlige premieinnbetalinger som skal sikre fremtidige pensjonsforpliktelser.

Selskapet har tidligere lukket pensjonsordningen man har hatt i KLP unntatt for sykepleiere. Ved lukking ble ordningen overført til et nytt utjevningsfelleskap for lukkede pensjonsordninger. Premieelementene i den lukkede ordningen er de samme som tidligere, men alderssammensetningen av medlemmene i lukkede ordninger gjør at enkelte av premie- og tilskuddssatsene kan bli noe høyere. Siden dette utjevningsfelleskapet også er vesentlig mindre, kan det også bli noe større svingninger i premie- og tilskuddssatser.

Gjensidige

Det ble ifm at ordningen i KLP ble lukket etablert en ny pensjonsordning for de av de ansatte som nå omfattes av den nye ordningen. Pensjonsordningen er en tjenstepensjonsordning etter tjenstepensjonsloven med årlig regulering i samsvar med alminnelig lønnvekst. Dette er en tjenstepensjon som blir administrert av Gjensidige Pensjonsforsikring AS.

Ordningen er en innskuddbasert pensjonsordning hvor selskapet betaler årlige innskudd i samsvar med en avtalt innskuddplan til medlemmenes fremtidige alderspensjon. Selskapet bestemmer om innskuddene skal forvaltes med kollektivt eller individuelt investeringsvalg. Det opprettes en individuell alderspensjonskonto for hvert medlem. Ved individuelt investeringsvalg kan medlemmene selv endre sin investeringsprofil.

Avtalefestet pensjon (AFP)

Det ble i forbindelse med ordningen i KLP ble lukket også etablert en pensjonsordning ifm Avtalefestet pensjon (AFP) for ansatte som omfattes av den nye ordningen i Gjensidige. Ordningen administreres av LO/NHO.



Noter til årsregnskapet 2021

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Det er ikke balanseført noen pensjonsforpliktelse jf. unntaksreglene i god regnskapsskikk for små foretak med sikrede ordninger. KLP-ordningen er en sikret ordning, og administrator av AFP-ordningen er ikke i stand til å beregne pensjonsforpliktelsen.

KLP-ordningen

I følge aktuarberegning for KLP har selskapet følgende pensjonsforpliktelse:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Brutto pensjonsforpliktelse	65 312 881	65 328 987
Pensjonsmidler	58 183 362	54 994 760
Ikke resultatført gevinst (tap)	<u>-1 456 600</u>	<u>-2 689 437</u>
Netto pensjonskostnad før arb.giveravgift	5 672 919	7 644 790
Arbeidsgiveravgift	1 005 262	1 457 126
Estimatendring/-avvik arbeidsgiveravgift	<u>-205 380</u>	<u>-379 210</u>
Netto pensjonsforpliktelse inkl. arb.g.avg.	<u>6 472 801</u>	<u>8 722 706</u>

Aldersfordeling og antall aktive medlemmer som er / har vært omfattet av pensjonsordning i KLP:

	<u>Aktive</u>	<u>Utmeldte</u>	<u>Totalt</u>	
Under 20 år	0	0	0	0 personer
20-29 år	0	28	28	28 personer
30-39 år	3	44	47	47 personer
40-49 år	2	31	33	33 personer
50-59 år	3	35	38	38 personer
Over 60 år	3	47	50	50 personer
	<u>11</u>	<u>185</u>	<u>196</u>	totalt

Av premieinnbetalingen trekkes de ansatte 2 % i lønn for deres andel.

<u>Øvrige tall for KLP-ordningen</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets innbetalte pensjonspremie	2 358 116	1 248 368
Trekk ansatte 2 %	<u>-344 853</u>	<u>-283 482</u>
Netto kostnad	<u>2 013 263</u>	<u>964 886</u>
Saldo premiefond pr. 31.12 i år	695 798	
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,7 %	



Noter til årsregnskapet 2021

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Gjensidige-ordningen

Aldersfordeling og antall aktive medlemmer som var omfattet av pensjonsordning i Gjensidige i 2021:

Under 20 år	0 personer
20-29 år	13 personer
30-39 år	15 personer
40-49 år	10 personer
50-59 år	10 personer
Over 60 år	3 personer
Antall totalt	<u>51</u>

Av premieinnbetalingen trekkes de ansatte 2 % i lønn for deres andel.

<u>Øvrige tall for Gjensidige-ordningen</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets innbetalte pensjonspremie	733 208	653 889
Trekk ansatte 2 %	<u>-107 225</u>	<u>-148 486</u>
Netto kostnad	<u>625 983</u>	<u>505 403</u>

AFP-ordningen

Det er ikke gitt informasjon om pensjonsforpliktelse i noten da ordningens administrator ikke er i stand til å beregne pensjonsforpliktelsen.

Aldersfordeling og antall aktive medlemmer som var omfattet av pensjonsordning i AFP i 2021:

Under 20 år	6 personer
20-29 år	22 personer
30-39 år	23 personer
40-49 år	14 personer
50-59 år	12 personer
Over 60 år	4 personer
	<u>81</u>

Kostnadsførte pensjonskostnader for alle ordninger oppsummert

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pensjonsordning i KLP	2 013 263	964 886
Pensjonsordning i Storebrand	625 983	505 403
Pensjonsordning i Fellesordningen for AFP	269 721	267 316
diff ift kostn.ført pensjon pga periodisering	33 387	23 471
Sum	<u>2 942 354</u>	<u>1 761 076</u>



Noter til årsregnskapet 2021

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Dette er netto pensjonskostnader etter trekk foretatt direkte fra premiefond samt ansattetrekk.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er omfattet avplikten til å etablere slik ordning, og etablert ordning er i henhold til lovens krav.

Note 6 - Varige driftsmidler

	<u>Inventar og</u> <u>utstyr</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 01.01.	2 479 593	2 479 593
Tilgang i året	159 298	159 298
Avgang i året til anskaffelseskost	85 000	85 000
Samlet avskrivninger pr. 31.12	2 407 291	2 407 291
Balansført verdi 31.12.	146 600	146 600
Årets avskrivninger	64 298	64 298
Avskrivningsplan	lineær 10-20%	

Note 7 - Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt:

Årsresultat før skatt	5 394 383
Andre permanente forskjeller	16 219
Endring midlertidige forskjeller	-122 539
Avgitt konsernbidrag	-5 288 000
Grunnlag betalbar skatt	63
Betalbar skatt - 22 %	14

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	14
Effekt betalbar skatt avgitt konsernbidrag	1 163 360
Endring utsatt skatt	26 959
	1 190 333



Noter til årsregnskapet 2021

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Spesifikasjon av utsatt skatt:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Endring</u>
Anleggsmidler	-280 198	-232 179	-48 019
Omløpsmidler	-108 741	-34 221	-74 520
Regnskapsmessige avsetninger	-75 000	-75 000	-
Grunnlag utsatt skatt	<u>-463 939</u>	<u>-341 400</u>	<u>-122 539</u>
Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)	<u>-102 067</u>	<u>-75 108</u>	<u>-26 959</u>

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
Fordringer på selskap i samme konsern	2 506 713	3 049 111	se note 3
Øvrige kortsiktige fordringer	<u>1 439 280</u>	<u>1 165 506</u>	
Sum	<u>3 945 993</u>	<u>4 214 618</u>	

Note 9 - Bankinnskudd

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne skattetrekksmidler	<u>749 923</u>	<u>784 277</u>

Note 10 - Spesifikasjon av selskapets egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Annen opptj. egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital pr. 01.01.	268 500	4 708 546	4 977 046
Årets overskudd	-	4 204 050	4 204 050
Avgitt konsernbidrag netto	-	-4 232 640	-4 232 640
Egenkapital pr. 31.12.	<u>268 500</u>	<u>4 679 955</u>	<u>4 948 455</u>

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
Påløpt lønn og lønnsrelaterte kostnader	3 674 802	3 864 898	
Gjeld til selskap i samme konsern	6 359 673	5 500 000	se note 3
Forskudd kunder og andre påløpte kostn.	<u>562 620</u>	<u>529 758</u>	
Sum	<u>10 597 095</u>	<u>9 894 656</u>	