



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 815 741 692  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TILRETTELAGT OMSORG AS  
Forretningsadresse: Trondheimsvegen - Jessheim 729  
2054 MOGREINA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Marlen Flenstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 13.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 446 767	10 999 687
Annen driftsinntekt		25 261	39 935
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 472 028</b>	<b>11 039 622</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		726 508	563 080
Lønnskostnad	1, 2	6 353 106	5 981 702
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	333 135	182 884
Annen driftskostnad		3 466 258	2 900 814
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 879 007</b>	<b>9 628 480</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>593 020</b>	<b>1 411 142</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		104	128
Annen finansinntekt		2	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>106</b>	<b>132</b>
Annen rentekostnad		25 696	11 880
Annen finanskostnad		85	424
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 780</b>	<b>12 304</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-25 675</b>	<b>-12 172</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>567 346</b>	<b>1 398 970</b>
Skattekostnad		129 669	168 471
<b>Årsresultat</b>		<b>437 677</b>	<b>1 230 499</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		437 677	1 230 499
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>437 677</b>	<b>1 230 499</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		161 028	31 603
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 426 819	1 195 920
Sum varige driftsmidler		1 587 847	1 227 523
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 587 847	1 227 523
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 102 557	46 464
Andre kortsiktige fordringer	4	544 210	523 801
Sum fordringer		1 646 767	570 265
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		400 860	1 506 055
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		400 860	1 506 055
Sum omløpsmidler		2 047 626	2 076 320
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 635 473</b>	<b>3 303 843</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 166	-8 166
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 834</b>	<b>21 834</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 083 732	1 646 055
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 083 732</b>	<b>1 646 055</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 105 566</b>	<b>1 667 889</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		50 582	40 719
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>50 582</b>	<b>40 719</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Obligasjonslån	5	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	311 222	171 323
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>311 222</b>	<b>171 323</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>361 804</b>	<b>212 042</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		64 291	177 356
Betalbar skatt		119 806	127 752
Skyldige offentlige avgifter		422 786	505 641
Annen kortsiktig gjeld		561 220	613 163
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 168 103</b>	<b>1 423 912</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 529 907</b>	<b>1 635 954</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 635 473</b>	<b>3 303 843</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 748458

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 815 741 692  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TILRETTELAGT OMSORG AS  
Forretningsadresse: Trondheimsvegen - Jessheim 729  
2054 MOGREINA

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Marlen Flenstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 21.09.2024



Organisasjonsnr: 815 741 692  
TILRETTELAGT OMSORG AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 446 767	10 999 687
Annen driftsinntekt		25 261	39 935
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 472 028</b>	<b>11 039 622</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		726 508	563 080
Lønnskostnad	1, 2	6 353 106	5 981 702
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	333 135	182 884
Annen driftskostnad		3 466 258	2 900 814
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 879 007</b>	<b>9 628 480</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>593 020</b>	<b>1 411 142</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		104	128
Annen finansinntekt		2	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>106</b>	<b>132</b>
Annen rentekostnad		25 696	11 880
Annen finanskostnad		85	424
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 780</b>	<b>12 304</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-25 675</b>	<b>-12 172</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>567 346</b>	<b>1 398 970</b>
Skattekostnad		129 669	168 471
<b>Årsresultat</b>		<b>437 677</b>	<b>1 230 499</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		437 677	1 230 499
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>437 677</b>	<b>1 230 499</b>



Organisasjonsnr: 815 741 692  
TILRETTELAGT OMSORG AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		161 028	31 603
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 426 819	1 195 920
Sum varige driftsmidler		1 587 847	1 227 523
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 587 847	1 227 523
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 102 557	46 464
Andre kortsiktige fordringer	4	544 210	523 801
Sum fordringer		1 646 767	570 265
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		400 860	1 506 055
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		400 860	1 506 055
Sum omløpsmidler		2 047 626	2 076 320
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 635 473</b>	<b>3 303 843</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 166	-8 166



<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>21 834</b>	<b>21 834</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	2 083 732	1 646 055
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>2 083 732</b>	<b>1 646 055</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2 105 566</b>	<b>1 667 889</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	50 582	40 719
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>	<b>50 582</b>	<b>40 719</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Obligasjonslån	5 0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 311 222	171 323
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>311 222</b>	<b>171 323</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>361 804</b>	<b>212 042</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	64 291	177 356
Betalbar skatt	119 806	127 752
Skyldige offentlige avgifter	422 786	505 641
Annen kortsiktig gjeld	561 220	613 163
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 168 103</b>	<b>1 423 912</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 529 907</b>	<b>1 635 954</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>3 635 473</b>	<b>3 303 843</b>



Organisasjonsnr: 815 741 692  
TILRETTELAGT OMSORG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Tilrettelagt Omsorg AS har som virksomhet drift av omsorgsboliger innen rus og psykiatri. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

## Note

2



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5122853.00	4849555.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	765786.00	720150.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	255784.00	223998.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	208684.00	187998.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6353106.00	5981702.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

### Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1842862.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	860293.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	375000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2328155.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	740309.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1587846.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	333135.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

311222.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler



365080.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	417595.00	0.00
<u>Tilbakebetalte beløp</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	283063.00	0.00

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

Lån og sikkerhetsstillelser med styremedlemmer gjelder i sin helhet mellomværende med aksjonær. Lånet renteberegnes ikke.

**PKF ReVisjon AS**

Sandakerveien 114A, 0484 Oslo

+47 22 78 28 00

post@pkf.no

pkf.no

Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

**Tilrettelagt Omsorg AS****UAVHENGIG REVISORS BERETNING***Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Tilrettelagt Omsorg AS som viser et overskudd på kr 437 677. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater 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 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.

*Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

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

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF Global, et nettverk av medlemsselskaper i PKF International Limited. Medlemmene er selvstendige juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av andre individuelle selskapsmedlem eller samarbeidende selskap(er).



## *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 for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Oslo, 17. september 2024  
PKF REVISJON AS

Mads Takla  
statsautorisert revisor



## Elektronisk signatur

*Signert av*

**TAKLA, MADIS**



*Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)*

17.09.2024 13:00:43

*Signaturmetode*

Norwegian Buypass

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



TILRETTELAGT OMSORG AS  
815 741 692

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		11 446 767	10 999 687
Annen driftsinntekt		25 261	39 935
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 472 028</b>	<b>11 039 622</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-726 508	-563 080
Lønnskostnad	1, 2	-6 353 106	-5 981 702
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-333 135	-182 884
Annen driftskostnad		-3 466 258	-2 900 814
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-10 879 007</b>	<b>-9 628 480</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>593 020</b>	<b>1 411 142</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		104	128
Annen finansinntekt		2	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>106</b>	<b>132</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-25 696	-11 880
Annen finanskostnad		-85	-424
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-25 780</b>	<b>-12 304</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-25 675</b>	<b>-12 172</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>567 346</b>	<b>1 398 970</b>
Skattekostnad		-129 669	-168 471
<b>Årsresultat</b>		<b>437 677</b>	<b>1 230 499</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		437 677	1 230 499
<b>Sum overføringer</b>		<b>437 677</b>	<b>1 230 499</b>



TILRETTELAGT OMSORG AS  
815 741 692

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		161 028	31 603
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 426 819	1 195 920
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 587 847</b>	<b>1 227 523</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 587 847</b>	<b>1 227 523</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 102 557	46 464
Andre kortsiktige fordringer	4	544 210	523 801
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 646 767</b>	<b>570 265</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		400 860	1 506 055
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>400 860</b>	<b>1 506 055</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 047 626</b>	<b>2 076 320</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 635 473</b>	<b>3 303 843</b>



TILRETTELAGT OMSORG AS  
815 741 692

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 166	-8 166
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 834</b>	<b>21 834</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 083 732	1 646 055
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 083 732</b>	<b>1 646 055</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 105 566</b>	<b>1 667 889</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		50 582	40 719
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>50 582</b>	<b>40 719</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	311 222	171 323
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>311 222</b>	<b>171 323</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		64 291	177 356
Betalbar skatt		119 806	127 752
Skyldige offentlige avgifter		422 786	505 641
Annen kortsiktig gjeld		561 220	613 163
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 168 103</b>	<b>1 423 912</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 529 907</b>	<b>1 635 954</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 635 473</b>	<b>3 303 843</b>

Ullensaker, 16.09.2024

Chris Raymond Aanvik  
styrets leder / daglig leder

Erik Arild Telnes  
styremedlem



TILRETTELAGT OMSORG AS  
815 741 692

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Tilrettelagt Omsorg AS har som virksomhet drift av omsorgsboliger innen rus og psykiatri.

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

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

### 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.

### 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.

### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



TILRETTELAGT OMSORG AS  
815 741 692

## Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 122 853	4 849 555
Arbeidsgiveravgift	765 786	720 150
Pensjonskostnader	255 784	223 998
Andre relaterte ytelser	208 684	187 998
<b>Sum</b>	<b>6 353 106</b>	<b>5 981 702</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 842 862
Tilgang i året	860 293
Avgang i året	-375 000
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 328 155</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-740 309
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>1 587 846</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	333 135

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	417 595
Tilbakebetalt beløp	283 063

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lån og sikkerhetsstillelser med styremedlemmer gjelder i sin helhet mellomværende med aksjonær. Lånet renteberegnes ikke.

## Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	311 222
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	365 080
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0