



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 036 540
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA CARE GROUP AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Yngvar Tov Herbjørnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 06.09.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 8 | 2 476 706 | 2 338 506 |
| Sum inntekter | | 2 476 706 | 2 338 506 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 6 | 3 345 213 | 3 790 201 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 72 000 | 76 258 |
| Annen driftskostnad | 6 | 1 796 359 | 1 387 012 |
| Sum kostnader | | 5 213 572 | 5 253 472 |
| Driftsresultat | | -2 736 866 | -2 914 966 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 7, 8 | 105 989 683 | 120 207 106 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 19 575 073 | 20 387 257 |
| Annen renteinntekt | | | 2 567 |
| Annen finansinntekt | | 3 044 372 | 1 541 197 |
| Sum finansinntekter | | 128 609 128 | 142 138 127 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 20 018 723 | 21 974 131 |
| Annen rentekostnad | | 3 712 | 12 975 |
| Annen finanskostnad | | | 5 200 298 |
| Sum finanskostnader | | 20 022 435 | 27 187 405 |
| Netto finans | | 108 586 693 | 114 950 722 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 105 849 826 | 112 035 756 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 6 869 641 | 12 578 826 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 98 980 185 | 99 456 930 |
| Årsresultat | 3 | 98 980 185 | 99 456 930 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 98 980 185 | 99 456 930 |
| Totalresultat | | 98 980 185 | 99 456 930 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 93 746 928 | 37 974 461 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 5 233 257 | 61 482 469 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 98 980 185 | 99 456 930 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 2 726 306 | 2 646 220 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 726 306 | 2 646 220 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 48 000 | 126 221 |
| Sum varige driftsmidler | | 48 000 | 126 221 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | | 577 754 120 | 572 163 665 |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 284 600 783 | 269 916 729 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 910 000 | 730 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 1 425 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 864 689 903 | 842 810 394 |
| Sum anleggsmidler | | 867 464 209 | 845 582 835 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 21 695 | 43 058 |
| Konsernfordringer | 8 | 111 039 505 | 139 237 302 |
| Krav på innbetaling av selskapskapital | 7, 8 | | |
| Sum fordringer | | 111 061 200 | 139 280 360 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | | |
| Sum omløpsmidler | | 111 061 200 | 139 280 360 |
| SUM EIENDELER | | 978 525 409 | 984 863 195 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 32 381 440 | 32 381 440 |
| Annen innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 32 481 440 | 32 481 440 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 312 223 514 | 306 990 257 |
| Sum opptjent egenkapital | | 312 223 514 | 306 990 257 |
| Sum egenkapital | 3 | 344 704 954 | 339 471 697 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 319 200 975 | 304 051 945 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 319 200 975 | 304 051 945 |
| Sum langsiktig gjeld | | 319 200 975 | 304 051 945 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Sertifikatlån | 8 | | |
| Leverandørgjeld | 8 | 1 309 999 | 67 638 |
| Betalbar skatt | 10 | 71 901 | 260 816 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 269 670 | 328 741 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 312 666 837 | 340 345 269 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 301 073 | 337 089 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 314 619 480 | 341 339 553 |
| Sum gjeld | | 633 820 455 | 645 391 498 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 978 525 409 | 984 863 195 |



Årsregnskap 2021 Norlandia Care Group AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 036 540



Resultatregnskap

Norlandia Care Group AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | 8 | 2 476 706 | 2 338 506 |
| Sum driftsinntekter | | 2 476 706 | 2 338 506 |
| Lønnskostnad | 6 | 3 345 213 | 3 790 201 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 72 000 | 76 258 |
| Annen driftskostnad | 6 | 1 796 359 | 1 387 012 |
| Sum driftskostnader | | 5 213 572 | 5 253 472 |
| Driftsresultat | | -2 736 866 | -2 914 966 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 7, 8 | 105 989 683 | 120 207 106 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 19 575 073 | 20 387 257 |
| Annen renteinntekt | | 0 | 2 567 |
| Annen finansinntekt | | 3 044 372 | 1 541 197 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 20 018 723 | 21 974 131 |
| Annen rentekostnad | | 3 712 | 12 975 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 5 200 298 |
| Resultat av finansposter | | 108 586 693 | 114 950 722 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 105 849 826 | 112 035 756 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 6 869 641 | 12 578 826 |
| Årsresultat | 3 | 98 980 185 | 99 456 930 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 93 746 928 | 37 974 461 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 5 233 257 | 61 482 469 |
| Sum overføringer | | 98 980 185 | 99 456 930 |



Balanse

Norlandia Care Group AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 2 726 306 | 2 646 220 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 726 306 | 2 646 220 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 48 000 | 126 221 |
| Sum varige driftsmidler | | 48 000 | 126 221 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7 | 577 754 120 | 572 163 665 |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 284 600 783 | 269 916 729 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 910 000 | 730 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 1 425 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 864 689 903 | 842 810 394 |
| Sum anleggsmidler | | 867 464 209 | 845 582 835 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 21 695 | 43 058 |
| Konsernfordringer | 8 | 111 039 505 | 139 237 302 |
| Sum fordringer | | 111 061 200 | 139 280 360 |
| Sum omløpsmidler | | 111 061 200 | 139 280 360 |
| Sum eiendeler | | 978 525 409 | 984 863 195 |



Balanse

Norlandia Care Group AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2 | 32 381 440 | 32 381 440 |
| Annen innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 32 481 440 | 32 481 440 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 312 223 514 | 306 990 257 |
| Sum opptjent egenkapital | | 312 223 514 | 306 990 257 |
| Sum egenkapital | 3 | 344 704 954 | 339 471 697 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 319 200 975 | 304 051 945 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 319 200 975 | 304 051 945 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 309 999 | 67 638 |
| Betalbar skatt | 10 | 71 901 | 260 816 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 269 670 | 328 741 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 312 666 837 | 340 345 269 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 301 073 | 337 089 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 314 619 480 | 341 339 553 |
| Sum gjeld | | 633 820 455 | 645 391 498 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 978 525 409 | 984 863 195 |

Oslo, 30.06.2022

Styret i Norlandia Care Group AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Norlandia Care Group AS

| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-----------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | | 105 849 826 | 112 035 756 |
| Periodens betalte skatt | | -260 817 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | | 72 000 | 76 258 |
| Endring i kundefordringer | | -993 211 | 667 993 |
| Endring i leverandørgjeld | | 1 242 361 | 0 |
| Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter | | -105 989 683 | 0 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | | -644 868 | -119 591 981 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | -724 391 | -6 811 973 |
| | | | |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved salg av aksjer og andeler | | -180 000 | -210 000 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -180 000 | -210 000 |
| | | | |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Inn- / Utbetalinger langsiktige fordringer på konsern | | 0 | -800 000 |
| Inn- / Utbetalinger av langsiktig gjeld til konsern | | 0 | 357 096 |
| Netto endring konsernmellomværende | | -1 647 378 | 0 |
| Avgitt konsernbidrag | | -48 685 208 | 0 |
| Netto endring i cashpool konsern | | -68 970 129 | -46 097 632 |
| Innbetalinger av konsernbidrag | | 120 207 106 | 50 000 000 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 904 391 | 3 459 464 |
| | | | |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 0 | -3 562 509 |
| | | | |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | | 0 | 3 562 509 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 0 | 0 |



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelsen, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskosten. Utbytte / konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme årets som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbytte er vedtatt. I samsvar med unntaksbestemmelsene Regnskapslovens §3-7 utarbeides det ikke konsernregnskap.



Note 1 Regnskapsprinsipper - Øvrige foretak - forts.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringselskapet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Finansiell risiko

For vurdering av selskapets finansielle risiko vises det til omtale i årsberetningen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

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 tilsvare 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 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balansført |
|---------------------|---------------|------------------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 32 381 440 | 1 | 32 381 440 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel i prosent |
|----------------------------------|----------------------|----------------------------|
| Norlandia Health & Care Group AS | 32 381 440 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Norlandia Care Group AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo børs hjemmeside.

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 01.01.2021 | 32 381 440 | 100 000 | 306 990 257 | 339 471 697 |
| Årets resultat | | | 98 980 185 | 98 980 185 |
| Konsernbidrag avgitt | | | -93 746 928 | -93 746 928 |
| Pr 31.12.2021 | 32 381 440 | 100 000 | 312 223 514 | 344 704 954 |

Note 4 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l. | Anlegg under utførelse | Totalt |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 628 887 | 6 221 | 635 108 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | -6 221 | -6 221 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 628 887 | 0 | 628 887 |
| Akk. av-/nedskrivninger | -580 887 | 0 | -580 887 |
| Balansført verdi 31.12 | 48 000 | 0 | 48 000 |
| Årets avskrivninger | 72 000 | 0 | 72 000 |
| Avskrivningssats | 33 - 10 % | - | |
| Avskrivningsplan | Lineær | - | |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | - | |
| Endring i avskrivningsplan | Nei | Nei | |



Note 5 Bankinnskudd

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|------|------|
| Bundne skattetreksmidler | 0 | 0 |

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 310 000.

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 800 994 | 3 137 152 |
| Arbeidsgiveravgift | 420 587 | 483 905 |
| Pensjonskostnader | 107 415 | 157 970 |
| Andre ytelser | 16 217 | 11 174 |
| Sum | 3 345 213 | 3 790 201 |

| | | |
|--------------------------------|-----|-----|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 2,0 | 2,0 |
|--------------------------------|-----|-----|

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre |
|-----------------------------------|------------------|----------|
| Lønn og andre ytelser | 2 375 401 | 0 |
| Styre og revisjonsutvalgs honorar | 0 | 0 |
| Sum | 2 375 401 | 0 |

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 88 272,- ekskl. mva.

| | |
|--------------------------|---------------|
| Revisjon | 48 524 |
| Teknisk regnskapsbistand | 14 453 |
| Andre tjenester | 25 295 |
| Sum | 88 272 |

Note 7 Datterselskap

| Selskapsnavn | Forretnings- kontor | Eier- /stemmeandel | Balanseført verdi | Resultat 2021 | Egenkapital 31.12.2021 |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|
| Norlandia Services AS | Oslo | 100 % | 5 233 548 | -2 268 497 | -67 833 |
| Norlandia Preschools AS | Oslo | 100 % | 67 519 798 | 266 181 886 | 235 548 494 |
| Norlandia Care AS | Oslo | 100 % | 501 319 699 | 1 983 046 | 33 812 490 |
| Ringen Rehabiliteringssenter AS | Moelv | 80 % | 3 200 000 | 2 264 391 | 4 812 175 |
| Velferdsinnovasjon AS | Oslo | 80 % | 481 075 | 448 033 | -877 282 |
| Sum | | | 577 754 120 | 268 608 859 | 273 228 044 |



Note 8 Nærstående parter

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Transaksjoner med foretak i samme konsern | | |
| Inntektsført management honorar | 2 476 706 | 2 338 506 |
| Kostnadsført forretningsførsel | 0 | 2 646 220 |
| Inntekt fra foretak i samme konsern | | |
| Mottatt konsernbidrag | 105 989 683 | 120 207 106 |
| Sum inntekt fra foretak i samme konsern | 105 989 683 | 120 207 106 |
| Langsiktig fordring til foretak i samme konsern | | |
| Norlandia Care AS | 88 530 627 | 83 387 481 |
| Norlandia Preschools AS | 196 070 156 | 186 529 248 |
| Sum langsiktige fordringer til foretak i samme konsern | 284 600 783 | 269 916 729 |
| Fordring til foretak i samme konsern | | |
| Mottatt konsernbidrag fra Norlandia Hjemmeomsorg AS | 0 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag fra Norlandia Preschools AS | 105 989 683 | 108 921 419 |
| Mottatt konsernbidrag fra Nordic Health & Care AS | 0 | 11 285 687 |
| Konserninterne kundefordringer | 993 211 | 0 |
| Kortsiktige fordringer - Velferdsinnovasjon AS | 0 | 800 000 |
| Konsernkontosystem | 4 056 611 | 18 230 196 |
| Sum fordringer til foretak i samme konsern | 111 039 505 | 139 237 302 |
| Langsiktig gjeld til foretak i samme konsern | | |
| Gjeld til Norlandia Health & Care Group AS | 319 200 975 | 304 051 945 |
| Sum langsiktig gjeld til foretak i samme konsern | 319 200 975 | 304 051 945 |
| Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern | | |
| Konsernintern leverandørgjeld | 0 | 0 |
| Konsernbidrag -Norlandia Health & Care Group AS | 99 034 523 | 48 685 207 |
| Konsernbidrag -Norlandia Services AS og Velferdsinnovasjon AS | 7 228 320 | 1 755 258 |
| Kortsiktig gjeld | 0 | 357 096 |
| Konsernkontosystem | 206 403 994 | 289 547 708 |
| Sum kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern | 312 666 837 | 340 345 269 |

Note 9 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350 000 000



Note 10 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 71 901 | 11 357 719 |
| Skatt på avgitt konsernbidrag | 6 877 825 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -80 085 | 1 221 106 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 6 869 641 | 12 578 825 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 105 849 826 | 112 035 756 |
| Permanente forskjeller | -74 624 184 | -54 859 276 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 37 201 | 26 546 |
| Avgitt konsernbidrag | -31 262 843 | -50 440 465 |
| Avskåret rentefradrag | 326 822 | 1 185 534 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -6 762 562 |
| Skattepliktig inntekt | 326 823 | 1 185 534 |

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 131 996 | -2 987 845 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -6 877 825 | -11 096 902 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 6 817 730 | 14 345 563 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 71 901 | 260 816 |

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | 105 849 826 | 112 035 756 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 23 286 962 | 24 647 866 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | -16 417 320 | -12 069 041 |
| Sum | 6 869 641 | 12 578 825 |
| Effektiv skattesats | 6,5 % | 11,2 % |

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -33 197 | 4 005 | 37 201 |
| Sum | -33 197 | 4 005 | 37 201 |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Avskåret rentefradrag | -12 359 102 | -12 032 280 | 326 822 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -12 392 299 | -12 028 276 | 364 023 |

| | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | -2 726 306 | -2 646 221 | 80 085 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|



Årsregnskap 2021 Norlandia Care Group AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 036 540



Resultatregnskap

Norlandia Care Group AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | 8 | 2 476 706 | 2 338 506 |
| Sum driftsinntekter | | 2 476 706 | 2 338 506 |
| Lønnskostnad | 6 | 3 345 213 | 3 790 201 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 72 000 | 76 258 |
| Annen driftskostnad | 6 | 1 796 359 | 1 387 012 |
| Sum driftskostnader | | 5 213 572 | 5 253 472 |
| Driftsresultat | | -2 736 866 | -2 914 966 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 7, 8 | 105 989 683 | 120 207 106 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 19 575 073 | 20 387 257 |
| Annen renteinntekt | | 0 | 2 567 |
| Annen finansinntekt | | 3 044 372 | 1 541 197 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 20 018 723 | 21 974 131 |
| Annen rentekostnad | | 3 712 | 12 975 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 5 200 298 |
| Resultat av finansposter | | 108 586 693 | 114 950 722 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 105 849 826 | 112 035 756 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 6 869 641 | 12 578 826 |
| Årsresultat | 3 | 98 980 185 | 99 456 930 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 93 746 928 | 37 974 461 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 5 233 257 | 61 482 469 |
| Sum overføringer | | 98 980 185 | 99 456 930 |



Balanse

Norlandia Care Group AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 2 726 306 | 2 646 220 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 726 306 | 2 646 220 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 48 000 | 126 221 |
| Sum varige driftsmidler | | 48 000 | 126 221 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7 | 577 754 120 | 572 163 665 |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 284 600 783 | 269 916 729 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 910 000 | 730 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 1 425 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 864 689 903 | 842 810 394 |
| Sum anleggsmidler | | 867 464 209 | 845 582 835 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 21 695 | 43 058 |
| Konsernfordringer | 8 | 111 039 505 | 139 237 302 |
| Sum fordringer | | 111 061 200 | 139 280 360 |
| Sum omløpsmidler | | 111 061 200 | 139 280 360 |
| Sum eiendeler | | 978 525 409 | 984 863 195 |



Balanse

Norlandia Care Group AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2 | 32 381 440 | 32 381 440 |
| Annen innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 32 481 440 | 32 481 440 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 312 223 514 | 306 990 257 |
| Sum opptjent egenkapital | | 312 223 514 | 306 990 257 |
| Sum egenkapital | 3 | 344 704 954 | 339 471 697 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 319 200 975 | 304 051 945 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 319 200 975 | 304 051 945 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 309 999 | 67 638 |
| Betalbar skatt | 10 | 71 901 | 260 816 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 269 670 | 328 741 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 312 666 837 | 340 345 269 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 301 073 | 337 089 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 314 619 480 | 341 339 553 |
| Sum gjeld | | 633 820 455 | 645 391 498 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 978 525 409 | 984 863 195 |

Oslo, 30.06.2022

Styret i Norlandia Care Group AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Norlandia Care Group AS

| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-----------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | | 105 849 826 | 112 035 756 |
| Periodens betalte skatt | | -260 817 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | | 72 000 | 76 258 |
| Endring i kundefordringer | | -993 211 | 667 993 |
| Endring i leverandørgjeld | | 1 242 361 | 0 |
| Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter | | -105 989 683 | 0 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | | -644 868 | -119 591 981 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | -724 391 | -6 811 973 |
| | | | |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved salg av aksjer og andeler | | -180 000 | -210 000 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -180 000 | -210 000 |
| | | | |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Inn- / Utbetalinger langsiktige fordringer på konsern | | 0 | -800 000 |
| Inn- / Utbetalinger av langsiktig gjeld til konsern | | 0 | 357 096 |
| Netto endring konsernmellomværende | | -1 647 378 | 0 |
| Avgitt konsernbidrag | | -48 685 208 | 0 |
| Netto endring i cashpool konsern | | -68 970 129 | -46 097 632 |
| Innbetalinger av konsernbidrag | | 120 207 106 | 50 000 000 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 904 391 | 3 459 464 |
| | | | |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 0 | -3 562 509 |
| | | | |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | | 0 | 3 562 509 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 0 | 0 |



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelsen, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskosten. Utbytte / konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme årets som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbytte er vedtatt. I samsvar med unntaksbestemmelsene Regnskapslovens §3-7 utarbeides det ikke konsernregnskap.



Note 1 Regnskapsprinsipper - Øvrige foretak - forts.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringselskapet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Finansiell risiko

For vurdering av selskapets finansielle risiko vises det til omtale i årsberetningen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

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 tilsvare 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 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balansført |
|---------------------|---------------|------------------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 32 381 440 | 1 | 32 381 440 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel i prosent |
|----------------------------------|----------------------|----------------------------|
| Norlandia Health & Care Group AS | 32 381 440 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Norlandia Care Group AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo børs hjemmeside.

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 01.01.2021 | 32 381 440 | 100 000 | 306 990 257 | 339 471 697 |
| Årets resultat | | | 98 980 185 | 98 980 185 |
| Konsernbidrag avgitt | | | -93 746 928 | -93 746 928 |
| Pr 31.12.2021 | 32 381 440 | 100 000 | 312 223 514 | 344 704 954 |

Note 4 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l. | Anlegg under utførelse | Totalt |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 628 887 | 6 221 | 635 108 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | -6 221 | -6 221 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 628 887 | 0 | 628 887 |
| Akk. av-/nedskrivninger | -580 887 | 0 | -580 887 |
| Balansført verdi 31.12 | 48 000 | 0 | 48 000 |
| Årets avskrivninger | 72 000 | 0 | 72 000 |
| Avskrivningssats | 33 - 10 % | - | |
| Avskrivningsplan | Lineær | - | |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | - | |
| Endring i avskrivningsplan | Nei | Nei | |



Note 5 Bankinnskudd

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|------|------|
| Bundne skattetreksmidler | 0 | 0 |

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 310 000.

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 800 994 | 3 137 152 |
| Arbeidsgiveravgift | 420 587 | 483 905 |
| Pensjonskostnader | 107 415 | 157 970 |
| Andre ytelser | 16 217 | 11 174 |
| Sum | 3 345 213 | 3 790 201 |

| | | |
|--------------------------------|-----|-----|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 2,0 | 2,0 |
|--------------------------------|-----|-----|

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre |
|-----------------------------------|------------------|----------|
| Lønn og andre ytelser | 2 375 401 | 0 |
| Styre og revisjonsutvalgs honorar | 0 | 0 |
| Sum | 2 375 401 | 0 |

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 88 272,- ekskl. mva.

| | |
|--------------------------|---------------|
| Revisjon | 48 524 |
| Teknisk regnskapsbistand | 14 453 |
| Andre tjenester | 25 295 |
| Sum | 88 272 |

Note 7 Datterselskap

| Selskapsnavn | Forretnings- kontor | Eier- /stemmeandel | Balanseført verdi | Resultat 2021 | Egenkapital 31.12.2021 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|
| Norlandia Services AS | Oslo | 100 % | 5 233 548 | -2 268 497 | -67 833 |
| Norlandia Preschools AS | Oslo | 100 % | 67 519 798 | 266 181 886 | 235 548 494 |
| Norlandia Care AS | Oslo | 100 % | 501 319 699 | 1 983 046 | 33 812 490 |
| Ringens Rehabiliteringssenter AS | Moelv | 80 % | 3 200 000 | 2 264 391 | 4 812 175 |
| Velferdsinnovasjon AS | Oslo | 80 % | 481 075 | 448 033 | -877 282 |
| Sum | | | 577 754 120 | 268 608 859 | 273 228 044 |



Note 8 Nærstående parter

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Transaksjoner med foretak i samme konsern | | |
| Inntektsført management honorar | 2 476 706 | 2 338 506 |
| Kostnadsført forretningsførsel | 0 | 2 646 220 |
| Inntekt fra foretak i samme konsern | | |
| Mottatt konsernbidrag | 105 989 683 | 120 207 106 |
| Sum inntekt fra foretak i samme konsern | 105 989 683 | 120 207 106 |
| Langsiktig fordring til foretak i samme konsern | | |
| Norlandia Care AS | 88 530 627 | 83 387 481 |
| Norlandia Preschools AS | 196 070 156 | 186 529 248 |
| Sum langsiktige fordringer til foretak i samme konsern | 284 600 783 | 269 916 729 |
| Fordring til foretak i samme konsern | | |
| Mottatt konsernbidrag fra Norlandia Hjemmeomsorg AS | 0 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag fra Norlandia Preschools AS | 105 989 683 | 108 921 419 |
| Mottatt konsernbidrag fra Nordic Health & Care AS | 0 | 11 285 687 |
| Konserninterne kundefordringer | 993 211 | 0 |
| Kortsiktige fordringer - Velferdsinnovasjon AS | 0 | 800 000 |
| Konsernkontosystem | 4 056 611 | 18 230 196 |
| Sum fordringer til foretak i samme konsern | 111 039 505 | 139 237 302 |
| Langsiktig gjeld til foretak i samme konsern | | |
| Gjeld til Norlandia Health & Care Group AS | 319 200 975 | 304 051 945 |
| Sum langsiktig gjeld til foretak i samme konsern | 319 200 975 | 304 051 945 |
| Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern | | |
| Konsernintern leverandørgjeld | 0 | 0 |
| Konsernbidrag -Norlandia Health & Care Group AS | 99 034 523 | 48 685 207 |
| Konsernbidrag -Norlandia Services AS og Velferdsinnovasjon AS | 7 228 320 | 1 755 258 |
| Kortsiktig gjeld | 0 | 357 096 |
| Konsernkontosystem | 206 403 994 | 289 547 708 |
| Sum kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern | 312 666 837 | 340 345 269 |

Note 9 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350 000 000



Note 10 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 71 901 | 11 357 719 |
| Skatt på avgitt konsernbidrag | 6 877 825 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -80 085 | 1 221 106 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 6 869 641 | 12 578 825 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 105 849 826 | 112 035 756 |
| Permanente forskjeller | -74 624 184 | -54 859 276 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 37 201 | 26 546 |
| Avgitt konsernbidrag | -31 262 843 | -50 440 465 |
| Avskåret rentefradrag | 326 822 | 1 185 534 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -6 762 562 |
| Skattepliktig inntekt | 326 823 | 1 185 534 |

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 131 996 | -2 987 845 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -6 877 825 | -11 096 902 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 6 817 730 | 14 345 563 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 71 901 | 260 816 |

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | 105 849 826 | 112 035 756 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 23 286 962 | 24 647 866 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | -16 417 320 | -12 069 041 |
| Sum | 6 869 641 | 12 578 825 |
| Effektiv skattesats | 6,5 % | 11,2 % |

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -33 197 | 4 005 | 37 201 |
| Sum | -33 197 | 4 005 | 37 201 |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Avskåret rentefradrag | -12 359 102 | -12 032 280 | 326 822 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -12 392 299 | -12 028 276 | 364 023 |

| | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | -2 726 306 | -2 646 221 | 80 085 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Norlandia Care Group AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Norlandia Care Group AS' årsregnskap 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,
- gir årsregnskapet 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi 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 internkontroll 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.

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 |
| Alta | Finnsnes | Molde | Straume |
| Arendal | Hamar | Skien | Tromsø |
| Bergen | Haugesund | Sandefjord | Trondheim |
| Bodo | Knarvik | Sandnessjøen | Tynset |
| Drammen | Kristiansand | Stavanger | Ålesund |

Penneo Dokumentnøkkel: XSEQV-KNMOB-01TH5-UEWYG-MW33K-6LIV1



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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 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 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.

Oslo, 30. juni 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-30 20:29:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XSEQY-KMMOB-01TH5-UEWYG-MW33K-6LIV1

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>



Norlandia Care Group AS

Styrets årsberetning 2021

Selskapets virksomhet

Selskapets har som virksomhet å investere i andre selskaper og yte management tjenester. Selskapet har hovedkontor Oslo.

Norlandia Health & Care Group AS, som er konsernspiss, har tegnet styreansvarsforsikring som også dekker direkte og indirekte eide datterselskaper, herunder selskapet. Forsikringen dekker ansvar styremedlemmer og ledende ansatte kan komme i forbindelse med deres rolle i selskapet. Forsikringen er begrenset til NOK 100 millioner per år og per skadetilfelle.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2021.

Selskapet har en negativ kontantstrøm pr. 31.12.21 som i hovedsak skyldes nedbetaling av kortsiktig konsernmellomværende. Likviditeten vurderes som tilfredsstillende pr. 31.12.21.

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 98 980 185,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2021 var på 0 %.

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 2021.

Likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12.2021 totalt 2 ansatte, fordelt på 2 årsverk. Av de ansatte er det totalt 0 kvinner og 2 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 2022.

Markedsrisiko

Markedet er preget av politiske føringer hos sittende regjering. Dette fører til markedsvolatilitet, med både utfordringer knyttet til eksisterende drift, men også muligheter. Styret forventer at markedssituasjonen fører til endringer i selskapets tjenestekområder framover.

Finansiell risiko

Selskapets investeringer har en kundemasse som i hovedsak er kommuner. Etter styrets oppfatning er det dermed ikke noen latent nevneverdig tapsrisiko for selskapet.

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.

Oslo, 29. juni 2022

I styret for
Norlandia Care Group AS

Yngvar Tov Herbjørnsson
Styrets leder/
Daglig leder