



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 213 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMSORGSBOLIG 5 AS
Forretningsadresse: c/o Newsec Basale AS
Munkedamsveien 45
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Alf Martin Brasøygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2020

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 30.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		3 209 016	3 046 562
Sum inntekter		3 209 016	3 046 562
Kostnader			
Avskrivninger	1	465 576	465 860
Annen driftskostnad	6	1 255 956	379 802
Sum kostnader		1 721 533	845 662
Driftsresultat		1 487 483	2 200 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 835	441
Annen finansinntekt		10 365	608
Sum finansinntekter		24 200	1 049
Rentekostnad til foretak i samme konsern		742 722	386 131
Annen rentekostnad			793
Sum finanskostnader		742 722	386 923
Netto finans		-718 522	-385 874
Ordinært resultat før skattekostnad		768 961	1 815 026
Skattekostnad på ordinært resultat	7	169 080	402 751
Ordinært resultat etter skattekostnad		599 881	1 412 275
Årsresultat		599 881	1 412 275
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3	516 131	1 299 409
Annen egenkapital	3	83 750	112 866
Sum overføringer og disponeringer		599 881	1 412 275



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	25 856 345	26 318 266
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	5 788	9 444
Sum varige driftsmidler	2	25 862 133	26 327 710
Sum anleggsmidler		25 862 133	26 327 710
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	822 641	623 274
Andre fordringer	2	28 178	40 655
Sum fordringer		850 819	663 929
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	578 682	1 343 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		578 682	1 343 159
Sum omløpsmidler		1 429 501	2 007 088
SUM EIENDELER		27 291 634	28 334 798
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 100,00)	3, 4	330 000	330 000
Overkurs	3	5 967 000	5 967 000
Sum innskutt egenkapital		6 297 000	6 297 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 921 618	1 837 868
Sum opptjent egenkapital		1 921 618	1 837 868
Sum egenkapital		8 218 618	8 134 868
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	349 864	326 359
Sum avsetninger for forpliktelser		349 864	326 359
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	17 214 039	17 383 772
Sum annen langsiktig gjeld		17 214 039	17 383 772
Sum langsiktig gjeld		17 563 903	17 710 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 550	
Betalbar skatt	7		
Kortsiktig konserngjeld		661 706	1 687 544
Annen kortsiktig gjeld		826 857	802 254
Sum kortsiktig gjeld		1 509 113	2 489 798
Sum gjeld		19 073 016	20 199 929
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 291 634	28 334 798



Til generalforsamlingen i Omsorgsbolig 5 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Omsorgsbolig 5 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 599 881. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Skedsmogt. 3A, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Lillestrøm, 11. mars 2020
SLM Revisjon AS

Anne Grethe R. Wirum
Statsautorisert revisor

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Skedsmogt. 3A, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





Årsregnskap for 2019

Omsorgsbolig 5 AS

Org.nr. 917 213 976

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter**

Utbekledt av Azets Insight AS

A / AZETS



Resultatregnskap for 2019
Omsorgsbolig 5 AS

	Note	2019	2018
Leieinntekter		3 209 016	3 046 562
Sum driftsinntekter		3 209 016	3 046 562
Avskrivninger	1	(465 576)	(465 860)
Annen driftskostnad	6	(1 255 956)	(379 802)
Sum driftskostnader		(1 721 533)	(845 662)
Driftsresultat		1 487 483	2 200 900
Annen renteinntekt		13 635	441
Annen finansinntekt		10 365	606
Sum finansinntekter		24 200	1 049
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(742 722)	(386 131)
Annen rentekostnad		0	(793)
Sum finanskostnader		(742 722)	(386 923)
Netto finans		(718 522)	(385 874)
Ordinært resultat før skattekostnad		768 961	1 815 026
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(169 080)	(402 751)
Ordinært resultat		599 881	1 412 275
Årsresultat		599 881	1 412 275
Overføringer			
Konsernbidrag	3	516 131	1 299 409
Annen egenkapital	3	83 750	112 866
Sum		599 881	1 412 275



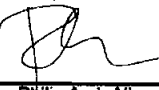
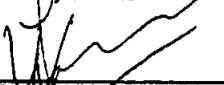
Balanse pr. 31. desember 2019
Omrøgsbolig 5 AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	0	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	25 856 345	26 318 266
Driftsøstere, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	5 788	9 444
Sum varige driftsmidler	2	<u>25 862 133</u>	<u>26 327 710</u>
Sum anleggsmidler		<u>25 862 133</u>	<u>26 327 710</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	822 641	823 274
Andre fordringer	2	28 178	40 655
Sum fordringer		<u>850 819</u>	<u>863 929</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	578 682	1 343 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>578 682</u>	<u>1 343 159</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 429 501</u>	<u>2 007 088</u>
Sum eiendeler		<u>27 291 634</u>	<u>28 334 798</u>

**Balanse pr. 31. desember 2019**
Omsorgsbolig 5 AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 100,00)	3, 4	330 000	330 000
Overkurs	3	5 987 000	5 987 000
Sum innskutt egenkapital		6 297 000	6 297 000
Opp tjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 921 818	1 837 868
Sum opp tjent egenkapital		1 921 818	1 837 868
Sum egenkapital		8 218 818	8 134 868
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	349 864	326 359
Sum avsetning for forpliktelser		349 864	326 359
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	17 214 039	17 383 772
Sum annen langsiktig gjeld		17 214 039	17 383 772
Sum langsiktig gjeld		17 563 903	17 710 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 550	0
Betalbar skatt	7	0	0
Kortsiktig konserngjeld		661 706	1 687 544
Annen kortsiktig gjeld		826 857	802 254
Sum kortsiktig gjeld		1 509 113	2 489 798
Sum gjeld		19 073 016	20 199 929
Sum egenkapital og gjeld		27 291 634	28 334 798

Oslo, 11.03.2020


Erik Bottevik
Styrets leder
Philip Amir Ajina
Styremedlem
Carl-Emil Børje Lindholm
Styremedlem
Willem Cedewijk Jansonius
Styremedlem
Jesse Dierck Van Schouwenburg
Styremedlem



Noter 2019 Omsorgsbolig 5 AS

Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langaiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Langaiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utbytte

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/filknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat eller kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skatteskutningen 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 underkudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipper fra 2018 til 2019.

**Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler**

Type anleggsmiddel	Bygning	Tomter	Driftslesere, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	22 102 813	6 196 420	50 000	28 349 233
Tilgang				0
Avgang				0
Anskaffelseskost 31.12	22 102 813	6 196 420	50 000	28 349 233
Akkumulerte avskrivninger 31.12	(2 442 888)		(44 212)	(2 487 100)
Akkumulerte nedskrivninger 31.12				
Balansført verdi 31.12	19 659 925	6 196 420	5 788	25 862 133
Avskrivningstid	25 år	Ikke avskr	5-6 år	
Årets avskrivninger	(461 921)		(3 656)	(465 577)

Note 2 - Fordringer, gjeld og bundne midler

	2018	2018
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Konsernet stiller felles sikkerhet for konsernspissens pantelån.

Konsemets pantelån (595 462 500)

Selskapets sikkerhet

Varige driftsmidler	25 862 133
Kundefordringer	822 641
Konsemfordringer	0
Bankmidler	578 682
Sum	27 263 456

Selskapet har ikke bundne bankinnskudd per 31. desember.

Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	330 000	5 967 000	1 837 888	8 134 888
Årets resultat			599 881	599 881
Konsembidrag			(516 131)	(516 131)
Egenkapital 31.12.2019	330 000	5 967 000	1 921 618	8 218 618

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydene	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	1 100,00	330 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Omsorg Invest 2 AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Selskapet blir konsolidert inn i konsernregnskapet til Omsorgsbolig Holding AS, forretningsadresse c/o Newsec Basale AS, Postboks 5666 Torgarden, 7484 Trondheim. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til morselskap.

**Note 5 - Antall ansatte, godtgjørelser**

Selskapet har ingen ansatte, og er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Styret eller selskapets ledende ansatte har ikke motatt noen ytelser.

Note 6 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 15 375. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	768 981	1 815 026
+/- Permanente forskjeller	(416)	563
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(106 839)	(128 045)
Årets skattegrunnlag	661 798	1 687 544
Betalbar inntektskatt for selskapet basert på 22%	145 575	388 135
Sum	145 575	388 135
+/- Endring i utsatt skatt	23 505	14 616
Skattekostnad i resultatregnskapet	169 080	402 751
Betalbar skatt i skattekostnad	145 575	388 135
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(145 575)	(388 135)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skatteminuserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	1 420 832	1 540 184	(119 363)
Gevinst- og tapkonto	62 619	60 085	12 524
Sum midlertidige forskjeller	1 483 451	1 600 269	(106 839)
Utsatt skatt 31.12.19, basert på 22%	328 389	348 064	(23 686)





Årsregnskap for 2019

Omsorgsbolig 5 AS

Org.nr. 917 213 976

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS

A, AZETS



Resultatregnskap for 2019 Omsorgsbolig 5 AS

	Note	2019	2018
Leieinntekter		3 209 016	3 046 562
Sum driftsinntekter		3 209 016	3 046 562
Avskrivninger	1	(465 576)	(465 860)
Annen driftskostnad	6	(1 255 956)	(379 802)
Sum driftskostnader		(1 721 533)	(845 662)
Driftsresultat		1 487 483	2 200 900
Annen renteinntekt		13 835	441
Annen finansinntekt		10 365	608
Sum finansinntekter		24 200	1 049
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(742 722)	(386 131)
Annen rentekostnad		0	(793)
Sum finanskostnader		(742 722)	(386 923)
Netto finans		(718 522)	(385 874)
Ordinært resultat før skattekostnad		768 961	1 815 026
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(169 080)	(402 751)
Ordinært resultat		599 881	1 412 275
Årsresultat		599 881	1 412 275
Overføringer			
Konsernbidrag	3	516 131	1 299 409
Annen egenkapital	3	83 750	112 866
Sum		599 881	1 412 275



Balanse pr. 31. desember 2019
Omsorgsbolig 5 AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	25 856 345	26 318 266
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	5 788	9 444
Sum varige driftsmidler	2	25 862 133	26 327 710
Sum anleggsmidler		25 862 133	26 327 710
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	822 641	623 274
Andre fordringer	2	28 178	40 655
Sum fordringer		850 819	663 929
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	578 682	1 343 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		578 682	1 343 159
Sum omløpsmidler		1 429 501	2 007 088
Sum eiendeler		27 291 634	28 334 798



Balanse pr. 31. desember 2019 Omsorgsbolig 5 AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 100,00)	3, 4	330 000	330 000
Overkurs	3	5 967 000	5 967 000
Sum innskutt egenkapital		6 297 000	6 297 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 921 618	1 837 868
Sum opptjent egenkapital		1 921 618	1 837 868
Sum egenkapital		8 218 618	8 134 868
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	349 864	326 359
Sum avsetning for forpliktelser		349 864	326 359
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	17 214 039	17 383 772
Sum annen langsiktig gjeld		17 214 039	17 383 772
Sum langsiktig gjeld		17 563 903	17 710 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 550	0
Betalbar skatt	7	0	0
Kortsiktig konserngjeld		661 706	1 687 544
Annen kortsiktig gjeld		826 857	802 254
Sum kortsiktig gjeld		1 509 113	2 489 798
Sum gjeld		19 073 016	20 199 929
Sum egenkapital og gjeld		27 291 634	28 334 798

Oslo, 11.03.2020

Erik Botnevik
Styrets leder

Philip Amir Ajina
Styremedlem

Carl-Emil Börje Lindholm
Styremedlem

Willem Lodewijk Jansonius
Styremedlem

Jesse Diederik Van Schouwenburg
Styremedlem



Noter 2019

Omsorgsbolig 5 AS

Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utbytte

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Type anleggsmiddel	Bygning	Tomter	Driftsløsøre, inventar o.a	Sum
Anskaffelseskost 01.01	22 102 813	6 196 420	50 000	28 349 233
Tilgang				0
Avgang				0
Anskaffelseskost 31.12	22 102 813	6 196 420	50 000	28 349 233
Akkumulerte avskrivninger 31.12	(2 442 888)		(44 212)	(2 487 100)
Akkumulerte nedskrivninger 31.12				
Balanseført verdi 31.12	19 659 925	6 196 420	5 788	25 862 133
Avskrivningstid	25 år	Ikke avskr	5-6 år	
Årets avskrivninger	(461 921)		(3 656)	(465 577)

Note 2 - Fordringer, gjeld og bundne midler

	2019	2018
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Konsernet stiller felles sikkerhet for konsernspissens pantelån.

Konsernets pantelån (595 462 500)

Selskapets sikkerhet

Varige driftsmidler	25 862 133
Kundefordringer	822 641
Konsernfordringer	0
Bankmidler	578 682
Sum	27 263 456

Selskapet har ikke bundne bankinnskudd per 31. desember.

Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	330 000	5 967 000	1 837 868	8 134 868
Årets resultat			599 881	599 881
Konsernbidrag			(516 131)	(516 131)
Egenkapital 31.12.2019	330 000	5 967 000	1 921 618	8 218 618

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydene	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	1 100,00	330 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Omsorg Invest 2 AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Selskapet blir konsolidert inn i konsernregnskapet til Omsorgsbolig Holding AS, forretningsadresse c/o Newsec Basale AS, Postboks 5666 Torgarden, 7484 Trondheim. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til morselskap.



Note 5 - Antall ansatte, godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte, og er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon. Styret eller selskapets ledende ansatte har ikke motatt noen ytelser.

Note 6 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 15 375. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	768 961	1 815 026
+/- Permanente forskjeller	(416)	563
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(106 839)	(128 045)
Årets skattegrunnlag	661 706	1 687 544
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	145 575	388 135
Sum	145 575	388 135
+/- Endring i utsatt skatt	23 505	14 616
Skattekostnad i resultatregnskapet	169 080	402 751
Betalbar skatt i skattekostnad	145 575	388 135
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(145 575)	(388 135)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	1 420 832	1 540 194	(119 363)
Gevinst- og tapskonto	62 619	50 095	12 524
Sum midlertidige forskjeller	1 483 451	1 590 289	(106 839)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	326 359	349 864	(23 505)