



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 500 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNICARE BO & OMSORG AS
Forretningsadresse: Fyrstikkalléen 19
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Mjåtvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	188 528 124	182 426 583
Annen driftsinntekt		3 477 516	2 976 563
Sum inntekter		192 005 639	185 403 146
Kostnader			
Varekostnad		4 264 952	3 042 964
Lønnskostnad	3	156 752 235	146 891 258
Avskrivning	4,5	2 031 471	1 790 641
Annen driftskostnad	2,3	38 074 092	31 160 056
Sum kostnader		201 122 751	182 884 919
Driftsresultat		-9 117 112	2 518 228
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		26 081	15 542
Annen renteinntekt		617	-1 702
Annen finansinntekt		245	315
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.		2 264	
Sum finansinntekter		29 207	14 155
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			2 264
Rentekostnad til foretak i samme konsern		160 205	1 576
Annen rentekostnad		35 694	39 289
Annen finanskostnad		80	
Sum finanskostnader		195 979	43 130
Netto finans		-166 772	-28 974
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 283 884	2 489 253
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 946 104	569 293
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 337 780	1 919 960
Årsresultat		-7 337 780	1 919 960



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 337 780	1 919 960
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-7 081 198	
Avgitt konsernbidrag			1 909 283
Udekket tap		-256 582	10 677
Sum overføringer og disponeringer		-7 337 780	1 919 960



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	172 918	250 826
Sum immaterielle eiendeler		172 918	250 826
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		258 348	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	9 663 389	11 121 324
Sum varige driftsmidler		9 921 737	11 121 324
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7,8	1 179 146	1 043 461
Sum finansielle anleggsmidler		1 179 146	1 043 461
Sum anleggsmidler		11 273 801	12 415 611
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		20 021 102	20 821 511
Andre kortsiktige fordringer		1 237 275	1 371 547
Konsernfordringer	9	9 078 459	5 507 791
Sum fordringer		30 336 836	27 700 849
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	4 591 032	4 490 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 591 032	4 490 163
Sum omløpsmidler		34 927 868	32 191 012
SUM EIENDELER		46 201 669	44 606 622

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	100 000	100 000
Overkurs	12	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	12	3 877 379	3 877 379
Sum innskutt egenkapital		3 987 379	3 987 379
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	381 260	219 523
Sum opptjent egenkapital		-381 260	-219 523
Sum egenkapital		3 606 119	3 767 856
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 603 463	1 773 278
Skyldig offentlige avgifter		6 472 663	6 715 658
Kortsiktig konserngjeld	9	7 186 854	3 114 391
Annen kortsiktig gjeld		27 332 569	29 235 439
Sum kortsiktig gjeld		42 595 550	40 838 766
Sum gjeld		42 595 550	40 838 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 201 669	44 606 622



**Årsregnskap 2022
for
Unicare Bo & Omsorg AS**

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Årsberetning 2022

Arten av virksomheten og hvor virksomheten drives

Unicare Bo & Omsorg AS er en del av Unicare som leverer tjenester til tjenestemottakere med behov for bolig og avlastning. I samarbeid med bydeler og kommuner i Oslo og omegn tilbyr vi Heldøgns boliger, Dagsenter, Avlastning- og Etterskoletid (EST)tjenester, samt Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)

Unicare Bo & Omsorg skal sørge for optimal drift og høy faglig kvalitet i omsorg for mennesker med ulike typer og omfang av utviklingshemninger. Virksomheten skal tilpasse sine tjenester til brukerne etter individuelle behov og forutsetninger.

Med "Mot til å mestre" som felles visjon jobber vi etter verdigrunnlaget «Engasjert - Kompetent – Respektfull». Våre tilbud er tverrfaglig organisert og bidrar til økt funksjons- og mestringsevne, livskvalitet og sosial deltakelse. Vi samarbeider tett med andre deler av spesialisthelsetjenesten og primærhelsetjenesten.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatt drift

	2022	2021	2020
Driftsinntekter	192 005 639	185 403 146	181 558 598
Driftsresultat	-9 117 112	2 518 228	8 948 525
Årsresultat	-7 337 780	1 919 960	7 002 473
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	46 201 669	44 606 622	50 074 543
Egenkapital	3 606 119	3 767 856	3 839 350
Egenkapitalprosent	7,8%	8,4%	7,7%

Den vesentligste delen av selskapets driftsinntekter er faste og kontraktsmessige bundet over lengre perioder. For å oppnå lønnsom drift er selskapet derfor avhengig av å føre løpende kontroll og styring med driftskostnadene. Videre er selskapet avhengig av å forlenge de eksisterende kontrakter og/eller vinne nye kontrakter for å sikre driften. Denne type kontrakter inngås med offentlige myndigheter og er underlagt et regelverk med offentlig utlysning av anbud.

I tillegg til sunn økonomisk drift er det også en forutsetning å ha forsvarlig kvalitet i driften, samt kompetente ledere som kan lede avdelingene både i fag, kvalitet, kompetanseheving og økonomistyring. Virksomheten har vært noe preget av hyppig lederskifte de siste årene og jobber nå med å skape en større stabilitet.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr 31.12.2022.

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Forsknings og utviklingsmuligheter

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022.

Markedsrisiko

Unicare Bo & Omsorg AS konkurrerer med andre aktører om oppdragene. Styret anser markedsrisikoen i dette markedet som lav.



Unicare Bo & Omsorg AS

Arsberetning 2022

Finansiell risiko

Selskapet har ingen langsiktig gjeld og har tilfredsstillende egenkapital.

Kontantstrøm

Kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter for 2022 var positiv. Årsaken til positiv utvikling skyldes mottatt konsernbidrag.

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret består av to menn, og selskapet hadde 203 årsverk ved utgangen av regnskapsåret, hvorav andelen kvinner var 61,4 %. Sykefraværet i perioden var 10 % og fraværet følges opp systematisk og passende tiltak vurderes og iverksettes rutinemessig. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2022. Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn, rase eller religion. Den faktiske situasjonen oppfattes som tilfredsstillende, og ledelsen har stadig fokus på at slik diskriminering ikke skal forekomme. Det arbeides primært forebyggende, men andre tiltak vil kunne iverksettes ved behov.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje og natur medfører liten grad av forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Medisiner og annet spesialavfall samles inn, sorteres og destrueres på forskriftsmessig måte.

Frømtidig utvikling

Rammevilkårene for salg av selskapets tjenester i Norge er gode, og styret forventer en god utvikling i 2023 og fremover. Systematisk arbeid med kvalitet, konsepter og salg gir positive resultater i form av flere kontrakter, hovedsakelig til BPA og heldøgns omsorgsboliger.

Åpenhetsloven

Ihht. åpenhetsloven §5 plikter foretak som ikke er små å offentliggjøre redegjørelse for selskapets aktsomhetsvurdering. Redegjørelsen skal offentlig gjøres årlig og vil bli gjort tilgjengelig på Unicare.no innen 30.6.2023.

OSLO den 6.6.2023

Ole Mjåtvedt
Styreleder

Knut Oversjøen
Styremedlem



Unicare Bo & Omsorg AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1,2	188 528 124	182 426 583
Annen driftsinntekt		3 477 516	2 976 563
Sum driftsinntekter		192 005 639	185 403 146
Driftskostnader			
Varekostnad		4 264 952	3 042 964
Lønnskostnad	3	156 752 235	146 891 258
Avskrivning	4,5	2 031 471	1 790 641
Annen driftskostnad	2,3	38 074 092	31 160 056
Sum driftskostnader		201 122 751	182 884 919
DRIFTSRESULTAT		(9 117 112)	2 518 228
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.		2 264	0
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		26 081	15 542
Annen renteinntekt		617	(1 702)
Annen finansinntekt		245	315
Sum finansinntekter		29 207	14 155
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	2 264
Rentekostn. til foretak i samme konsern		160 205	1 576
Annen rentekostnad		35 694	39 289
Annen finanskostnad		80	0
Sum finanskostnader		195 979	43 130
NETTO FINANSPOSTER		(166 772)	(28 974)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(9 283 884)	2 489 253
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(1 946 104)	569 293
ORDINÆRT RESULTAT		(7 337 780)	1 919 960
ÅRSRESULTAT		(7 337 780)	1 919 960
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(7 081 198)	0
Avgitt konsernbidrag		0	1 909 283
Fremføring av udekket tap		(256 582)	10 677
SUM OVERF. OG DISP.		(7 337 780)	1 919 960



Unicare Bo & Omsorg AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	172 918	250 826
Sum immaterielle eiendeler		172 918	250 826
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		258 348	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	9 663 389	11 121 324
Sum varige driftsmidler		9 921 737	11 121 324
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7,8	1 179 146	1 043 461
Sum finansielle anleggsmidler		1 179 146	1 043 461
SUM ANLEGGSMIDLER		11 273 801	12 415 611
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		20 021 102	20 821 511
Fordringer på konsernselskap	9	9 078 459	5 507 791
Andre kortsiktige fordringer		1 237 275	1 371 547
Sum fordringer		30 336 836	27 700 849
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	4 591 032	4 490 163
SUM OMLØPSMIDLER		34 927 868	32 191 012
SUM EIENDELER		46 201 669	44 606 622



Unicare Bo & Omsorg AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	100 000	100 000
Overkurs	12	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	12	3 877 379	3 877 379
Sum innskutt egenkapital		3 987 379	3 987 379
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(381 260)	(219 523)
Sum opptjent egenkapital		(381 260)	(219 523)
SUM EGENKAPITAL		3 606 119	3 767 856
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 603 463	1 773 278
Skyldig offentlige avgifter		6 472 663	6 715 658
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	7 186 854	3 114 391
Annen kortsiktig gjeld		27 332 569	29 235 439
SUM KORTSIKTIG GJELD		42 595 550	40 838 766
SUM GJELD		42 595 550	40 838 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 201 669	44 606 622

OSLO den 6.6.2023


Ole Mjålyset
Styreleder


Knut Øversjøen
Styremedlem



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende.

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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en plan der avtalte ytelser utbetales til arbeidstakeren ved pensjonering. De utbetalte ytelser er normalt en konsekvens av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Selskapets forpliktelse i balansen er nåverdien av ytelsesbasert forpliktelse ved utgangen av rapporteringsperioden minus virkelig verdi av pensjonsmidlene. Den definerte ytelsesforpliktelsen beregnes årlig av uavhengig aktuar. Det er for selskapet risiko knyttet til fremtidig netto pensjonsforpliktelse relatert til økonomiske og aktuariemessige forutsetninger. Økonomiske forutsetninger inkluderer forhold som diskonteringsrente, forventet avkastning på pensjonsmidler, lønnsutvikling, regulering av løpende pensjon og regulering av Folketrygdens grunnbeløp (G). Aktuariemessige forutsetninger inkluderer demografiske faktorer (dødelighet,

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

uførhet m.v.), frivillig avgang m.v. Fra og med 2020 anvendes målereglene og reglene om resultatspesifikasjon i IAS 19 Ytelser til ansatte, dog slik at aktuarielle gevinster og tap innregnes med endelig virkning direkte i annen egenkapital.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

AFP-ordningen er en usikret ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at ordningens administrator ikke gir tilstrekkelig informasjon til å beregne forpliktelsen på en pålitelig måte.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Kontantstrømoppstilling

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

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekt fordelt på virksomhetsområde og land

Selskapets virksomhetsområde er salg av omsorgstjenester. Virksomheten utføres i Norge.

Note 2 - Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7

Salg av tjenester	2022	2021
Salg av tjenester til konsernselskap	1 500 000	1 222 170
Kjøp av tjenester		
Kjøp av administrative tjenester fra morselskap	8 757 626	7 813 036

Note 3 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	134 472 717	128 093 273
Arbeidsgiveravgift	19 707 387	18 815 658
Pensjonskostnader	6 687 286	4 199 897
Andre lønnsrelaterte ytelser *	-4 115 154	-4 217 570
Totalt	156 752 235	146 891 258
Årsverk i regnskapsåret	279	277

* Inkludert 3 528 000 i Covid-19 relatert refusjon fra det offentlige i 2022 og 5 033 000 i 2021

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 500 000
Annen godtgjørelse daglig leder	0
Pensjonskostnad daglig leder	126 616
Bedriftsforsamling	3 445

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp (inkl.mva):

	2022	2021
Revisjon	399 128	277 237

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Attestasjonsoppgaver	0	-1 462
Andre tjenester	235 071	271 673
Totalt	634 198	547 448

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Varige driftsmidler
Kostpris 01.01	13 693 635
Tilgang	831 885
Avgang	473 420
Kostpris 31.12	14 052 099
Akkumulerte avskrivninger 01.01	(2 572 311)
Årets avskrivninger	(2 031 471)
Årets nedskrivning	-
Avgang akkumulerte avskrivninger	473 420
Akkumulerte avskrivninger 31.12	(4 130 362)
Bokført verdi 31.12	9 921 737

Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Årtlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

	2022	2021	Varighet
Bygninger	11 913 100	11 732 968	Utløper i perioden 2022 til 2037
Driftsløsøre og biler	15 406	1 082	3 år
Totalt	11 928 506	11 734 050	

Note 5 - Goodwill

	Goodwill
Kostpris 01.01	3 035 669
Tilgang	-
Avgang	-
Kostpris 31.12	3 035 669
Akkumulerte avskrivninger 01.01	(3 035 669)
Årets avskrivninger	-
Årets nedskrivning	-
Avgang akkumulerte avskrivninger	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	(3 035 669)
Bokført verdi 31.12	-

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Goodwill består av virksomhetsområdet Brukerstyrt Personlig Assistanse som ble kjøpt fra søsterselskapet Unicare Hjemmetjenester AS den 31. desember 2016.



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Betalbar skatt	-1 997 261	538 515
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	51 157	30 778
Samlede ordinære skattekostnader	-1 946 104	569 293

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2022
Resultat før skattekostnader	-9 283 884
Permanente og andre forskjeller	559 551
Endring i midlertidige forskjeller	-354 126
Mottatt konsernbidrag	9 078 459
Inntekt	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-917 765	-1 158 786
+ Utestående fordringer	131 771	-100 000
- Netto balanseførte pensjonsforpliktelser	0	-118 666
Sum positive skatteøkende forskjeller	131 771	118 666
Sum negative skatteøkende forskjeller	917 765	1 258 786
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-785 994	-1 140 120
Balanseført utsatt skattefordel	172 918	250 826

Note 7 - Andre fordringer

	2022	2021
Egenkapitaltilskudd KLP	47 375	24 795
Depositum for husleie	900 000	900 000
Sum Andre fordringer	947 375	924 795

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 8 - Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en innskuddsordning som omfatter samtlige ansatte med unntak av sykepleierne. Sykepleierne er dekket ved avtalefestet pensjonsordning (ytelsesbasert ordning) gjennom Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Pr 31.12.2022 var det 6 aktive medlemmer i ordningen, samt 4 med oppsatte rettigheter og 1 pensjoner. Arbeidsgiveravgift beregnes av netto underfinansiering og estimatavvik inkluderer arbeidsgiveravgift.

Aktuarielt tap inkl. aga før skatt er innregnet direkte i egenkapital, med kr. 121 596 i 2022, hvorav actuarielt tap på pensjonsmidlene var kr. 201 289. Utsatt skatt på netto actuarielt tap er innregnet med kr. 26 751 i 2022, slik at netto effekt på egenkapital var kr. 94 845 i 2022.

Pensjonsmidlene per 31.12.2022 fordeles med om lag 30 % på aksjer, 13 % på eiendom og resten er ulike utlån og obligasjoner.

	2022	2021
Balansen	Sikret	Sikret
Beregnet brutt forpliktelse 31.12.	2 251 317	1 796 240
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12.	-2 454 447	-1 900 242
Arbeidsgiveravgift	-28 641	-14 664
Netto pensjonsforpliktelse	-231 771	-118 666
Økonomiske forutsetninger		
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet lønnsregulering	3,50 %	2,75 %
Forventet G-regulering	3,25 %	2,50 %
Forventet pensjonsregulering	2,63 %	1,73 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,00 %	1,90 %
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %
Pensjonskostnad	2022	2021
	Sikret	Sikret
Nåverdi av årets opptjening	764 327	200 783
Rentekostnad på pensjonsforpliktelse	48 180	12 032
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-42 874	-10 755
Administrasjon og forvaltningsomkostning	20 607	16 380
Arbeidsgiveravgift	111 424	30 800
Resultatført pensjonskostnad ytelsesordning	901 664	249 240
Implementeringseffekt av NRS til IAS19	0	0
Kostnader ved innskuddsordning inkl. arbeidsgiveravgift	6 728 529	4 542 843
Sum netto pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift *	7 630 193	4 792 083
Aktuarielt tap/gevinst (-) inkl. aga over egenkapital	-121 596	105 348
Netto pensjonskostnad inkl. actuarielt tap/gevinst	7 508 597	4 897 431

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 9 - Fordringer og gjeld på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer	0	272 170
Årets mottatte konsernbidrag	9 078 459	0
Innestående i konsernkontoordning	0	5 235 621
Sum fordringer	9 078 459	5 507 791
Gjeld		
Leverandørgjeld	686 539	666 593
Årets avsatte konsernbidrag	0	2 447 798
Gjeld i konsernkontoordning	6 500 315	0
Sum gjeld	7 186 854	3 114 391

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2022	2021
Innestående på konto for skattetrekk	4 591 032	4 490 163
Skyldig skattetrekk	4 542 617	4 421 959

Note 11 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Unicare Helsepartner AS	995 986 973	1 000	100,00 %

Unicare Helsepartner AS med datterselskap inngår i Unicare AS konsernregnskap. Unicare AS har forretningskontor i Fyrstikkalléen 19, 0661 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	100 000	10 000	3 877 379	-219 523	3 767 856
Årets resultat	0	0	0	-7 337 780	-7 337 780
Estimatavvik pensjon e/skatt	0	0	0	94 845	94 845
Avgitt konsemdrag e/skatt	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2022	100 000	10 000	3 877 379	-381 280	3 606 119

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022**Kontantstrømpstilling**

Kontantstrømpstilling	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	(9 283 884)	2 489 253
Periodens betalte skatt	1 997 261	0
Avskrivninger	2 031 471	1 790 641
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	-	(414 782)
Endring i kundefordringer	800 409	5 360 849
Endring i vareleverandørgjeld	(169 815)	(513 629)
Endring i andre tidsavgrensingsposter	(2 145 865)	1 578 829
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	(6 770 423)	10 291 161
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(831 885)	(9 143 075)
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	-	7 864 207
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	-	283 390
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	(1 413)	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(833 297)	(995 478)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	11 275 257	(1 307)
Utbetalinger av konsernbidrag	-	(9 173 768)
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	11 275 257	(9 175 075)
Netto kontantstrøm for perioden	3 671 537	120 609
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	4 490 163	4 369 554
Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	4 591 032	4 490 163
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	4 591 032	4 490 163

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Unicare Bo & Omsorg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Unicare Bo & Omsorg AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

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 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: JX4ZK-54VWT-DZIBX-CEES3-P0VWK-QC5B4



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Unicare Bo & Omsorg AS

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.

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.

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 intern 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 6. juni 2023
Deloitte AS

Mats Nordal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: JX42K-54VWT-DZIBX-CEES3-POVWK-QC5B4



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."

Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 195.67.xxx.xxx

2023-06-27 16:01:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JX42K-54VWT-DZ18X-CEE53-P0VWK-QC5B4

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/validator>



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/løngsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Løngsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende.

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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en plan der avtalte ytelser utbetales til arbeidstakeren ved pensjonering. De utbetalte ytelse er normalt en konsekvens av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Selskapets forpliktelse i balansen er nåverdien av ytelsesbasert forpliktelse ved utgangen av rapporteringsperioden minus virkelig verdi av pensjonsmidlene. Den definerte ytelsesforpliktelsen beregnes årlig av uavhengig aktuar. Det er for selskapet risiko knyttet til fremtidig netto pensjonsforpliktelse relatert til økonomiske og aktuariemessige forutsetninger. Økonomiske forutsetninger inkluderer forhold som diskonteringsrente, forventet avkastning på pensjonsmidler, lønnsutvikling, regulering av løpende pensjon og regulering av Folketrygdens grunnbeløp (G). Aktuariemessige forutsetninger inkluderer demografiske faktorer (dødelighet, uførhet m.v.), frivillig avgang m.v. Fra og med 2020 anvendes målereglene og reglene om

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

resultatspesifikasjon i IAS 19 Ytelser til ansatte, dog slik at actuarielle gevinster og tap innregnes med endelig virkning direkte i annen egenkapital.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

AFP-ordningen er en usikret ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at ordningens administrator ikke gir tilstrekkelig informasjon til å beregne forpliktelsen på en pålitelig måte.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Kontantstrømoppstilling

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

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekt fordelt på virksomhetsområde og land

Selskapets virksomhetsområde er salg av omsorgstjenester. Virksomheten utføres i Norge.

Note 2 - Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7.

Salg av tjenester	2022	2021
Salg av tjenester til konsernselskap	1 500 000	1 222 170

Kjøp av tjenester

Kjøp av administrative tjenester fra morselskap	8 757 626	7 813 036
---	-----------	-----------

Note 3 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	134 472 717	128 093 273
Arbeidsgiveravgift	19 707 387	18 815 658
Pensjonskostnader	6 687 286	4 199 897
Andre lønnsrelaterte ytelser *	-4 115 154	-4 217 570
Totalt	156 752 235	146 891 258
Årsverk i regnskapsåret	279	277

* Inkludert 3 528 000 i Covid-19 relatert refusjon fra det offentlige i 2022 og 5 033 000 i 2021

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 500 000
Annen godtgjørelse daglig leder	0
Pensjonskostnad daglig leder	126 616
Bedriftsforsamling	3 445

Selskapet har yttet godtgjørelse til revisor med følgende beløp (inkl.mva):

	2022	2021
Revisjon	399 128	277 237

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Attestasjonsoppgaver	0	-1 462
Andre tjenester	235 071	271 673
Totalt	634 198	547 448

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Varige driftsmidler	
Kostpris 01.01	13 693 635
Tilgang	831 885
Avgang	473 420
Kostpris 31.12	14 052 099
Akkumulerte avskrivninger 01.01	(2 572 311)
Årets avskrivninger	(2 031 471)
Årets nedskrivning	-
Avgang akkumulerte avskrivninger	473 420
Akkumulerte avskrivninger 31.12	(4 130 362)
Bokført verdi 31.12	9 921 737

Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

	2022	2021	Varighet
Bygninger	11 913 100	11 732 968	Utløper i perioden 2022 til 2037
Driftsløsøre og biler	15 406	1 082	3 år
Totalt	11 928 506	11 734 050	

Note 5 - Goodwill

Goodwill	
Kostpris 01.01	3 035 669
Tilgang	-
Avgang	-
Kostpris 31.12	3 035 669
Akkumulerte avskrivninger 01.01	(3 035 669)
Årets avskrivninger	-
Årets nedskrivning	-
Avgang akkumulerte avskrivninger	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	(3 035 669)
Bokført verdi 31.12	-

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Goodwill består av virksomhetsområdet Brukerstyrt Personlig Assistanse som ble kjøpt fra søsterselskapet Unicare Hjemmetjenester AS den 31. desember 2016.

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Betalbar skatt	-1 997 261	538 515
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	51 157	30 778
Samlede ordinære skattekostnader	-1 946 104	569 293

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2022
Resultat før skattekostnader	-9 283 884
Permanente og andre forskjeller	559 551
Endring i midlertidige forskjeller	-354 126
Mottatt konsernbidrag	9 078 459
Inntekt	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-917 765	-1 158 786
+ Utestående fordringer	131 771	-100 000
- Netto balanseførte pensjonsforpliktelseser	0	-118 666
Sum positive skatteøkende forskjeller	131 771	118 666
Sum negative skatteøkende forskjeller	917 765	1 258 786
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-785 994	-1 140 120
Balanseført utsatt skattefordel	172 918	250 826

Note 7 - Andre fordringer

	2022	2021
Egenkapitaltilskudd KLP	47 375	24 795
Depositum for husleie	900 000	900 000
Sum Andre fordringer	947 375	924 795

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 8 - Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en innskuddsordning som omfatter samtlige ansatte med unntak av sykepleierne. Sykepleierne er dekket ved avtalefestet pensjonsordning (ytelsesbasert ordning) gjennom Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Pr 31.12.2022 var det 6 aktive medlemmer i ordningen, samt 4 med oppsatte rettigheter og 1 pensjoner. Arbeidsgiveravgift beregnes av netto underfinansiering og estimatavvik inkluderer arbeidsgiveravgift.

Aktuarielt tap inkl. aga før skatt er innregnet direkte i egenkapital, med kr. 121 596 i 2022, hvorav actuariell tap på pensjonsmidlene var kr. 201 289. Utsatt skatt på netto actuarielt tap er innregnet med kr. 26 751 i 2022, slik at netto effekt på egenkapital var kr. 94 845 i 2022.

Pensjonsmidlene per 31.12.2022 fordeles med om lag 30 % på aksjer, 13 % på eiendom og resten er ulike utlån og obligasjoner.

	2022	2021
	Sikret	Sikret
Balansen		
Beregnet brutt forpliktelse 31.12.	2 251 317	1 796 240
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12.	-2 454 447	-1 900 242
Arbeidsgiveravgift	-28 641	-14 664
Netto pensjonsforpliktelse	-231 771	-118 666

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet lønnsregulering	3,50 %	2,75 %
Forventet G-regulering	3,25 %	2,50 %
Forventet pensjonsregulering	2,63 %	1,73 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,00 %	1,90 %
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %

Pensjonskostnad

	2022	2021
	Sikret	Sikret
Nåverdi av årets opptjening	764 327	200 783
Rentekostnad på pensjonsforpliktelse	48 180	12 032
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-42 874	-10 755
Administrasjon og forvaltningsomkostning	20 607	16 380
Arbeidsgiveravgift	111 424	30 800
Resultatført pensjonskostnad ytelsesordning	901 664	249 240
Implementeringseffekt av NRS til IAS19	0	0
Kostnader ved innskuddsordning inkl. arbeidsgiveravgift	6 728 529	4 542 843
Sum netto pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift *	7 630 193	4 792 083

Aktuarielt tap/gevinst (-) inkl. aga over egenkapital -121 596 105 348

Netto pensjonskostnad inkl. actuarielt tap/gevinst 7 508 597 4 897 431

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 9 - Fordringer og gjeld på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer	0	272 170
Årets mottatte konsernbidrag	9 078 459	0
Innestående i konsernkontoordning	0	5 235 621
Sum fordringer	9 078 459	5 507 791
Gjeld		
Leverandørgjeld	686 539	666 593
Årets avsatte konsernbidrag	0	2 447 798
Gjeld i konsernkontoordning	6 500 315	0
Sum gjeld	7 186 854	3 114 391

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2022	2021
Innestående på konto for skattetrekk	4 591 032	4 490 163
Skyldig skattetrekk	4 542 617	4 421 959

Note 11 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Unicare Helsepartner AS	995 986 973	1 000	100,00 %

Unicare Helsepartner AS med datterselskap inngår i Unicare AS konsernregnskap. Unicare AS har forretningskontor i Fyrstikkalléen 19, 0661 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	100 000	10 000	3 877 379	-219 523	3 767 856
Årets resultat	0	0	0	-7 337 780	-7 337 780
Estimatavvik pensjon e/skatt	0	0	0	94 845	94 845
Avgitt konsebidrag e/skatt	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2022	100 000	10 000	3 877 379	-381 260	3 606 119

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Noter 2022

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstilling	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	(9 283 884)	2 489 253
Periodens betalte skatt	1 997 261	0
Avskrivninger	2 031 471	1 790 641
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	-	(414 782)
Endring i kundefordringer	800 409	5 360 849
Endring i vareleverandørgjeld	(169 815)	(513 629)
Endring i andre tidsavgrensingsposter	(2 145 865)	1 578 829
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	(6 770 423)	10 291 161
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(831 885)	(9 143 075)
Innbetalinger på lånefordring konsem (korts./langs.)	-	7 864 207
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	-	283 390
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	(1 413)	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(833 297)	(995 478)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger gjeld konsemselskaper	11 275 257	(1 307)
Utbetalinger av konsemidrag	-	(9 173 768)
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	11 275 257	(9 175 075)
Netto kontantstrøm for perioden	3 671 537	120 609
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	4 490 163	4 369 554
Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	4 591 032	4 490 163
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	4 591 032	4 490 163

Noter for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1,2	188 528 124	182 426 583
Annen driftsinntekt		3 477 516	2 976 563
Sum driftsinntekter		192 005 639	185 403 146
Driftskostnader			
Varekostnad		4 264 952	3 042 964
Lønnskostnad	3	156 752 235	146 891 258
Avskrivning	4,5	2 031 471	1 790 641
Annen driftskostnad	2,3	38 074 092	31 160 056
Sum driftskostnader		201 122 751	182 884 919
DRIFTSRESULTAT		(9 117 112)	2 518 228
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.		2 264	0
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		26 081	15 542
Annen renteinntekt		617	(1 702)
Annen finansinntekt		245	315
Sum finansinntekter		29 207	14 155
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	2 264
Rentekostn. til foretak i samme konsern		160 205	1 576
Annen rentekostnad		35 694	39 289
Annen finanskostnad		80	0
Sum finanskostnader		195 979	43 130
NETTO FINANSPOSTER		(166 772)	(28 974)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(9 283 884)	2 489 253
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(1 946 104)	569 293
ORDINÆRT RESULTAT		(7 337 780)	1 919 960
ÅRSRESULTAT		(7 337 780)	1 919 960
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(7 081 198)	0
Avgitt konsernbidrag		0	1 909 283
Fremføring av udekket tap		(256 582)	10 677
SUM OVERF. OG DISP.		(7 337 780)	1 919 960

Årsregnskap for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	172 918	250 826
Sum immaterielle eiendeler		172 918	250 826
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		258 348	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	9 663 389	11 121 324
Sum varige driftsmidler		9 921 737	11 121 324
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7,8	1 179 146	1 043 461
Sum finansielle anleggsmidler		1 179 146	1 043 461
SUM ANLEGGSMIDLER		11 273 801	12 415 611
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		20 021 102	20 821 511
Fordringer på konsernselskap	9	9 078 459	5 507 791
Andre kortsiktige fordringer		1 237 275	1 371 547
Sum fordringer		30 336 836	27 700 849
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	4 591 032	4 490 163
SUM OMLØPSMIDLER		34 927 868	32 191 012
SUM EIENDELER		46 201 669	44 606 622

Årsregnskap for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	100 000	100 000
Overkurs	12	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	12	3 877 379	3 877 379
Sum innskutt egenkapital		3 987 379	3 987 379
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(381 260)	(219 523)
Sum opptjent egenkapital		(381 260)	(219 523)
SUM EGENKAPITAL		3 606 119	3 767 856
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 603 463	1 773 278
Skyldig offentlige avgifter		6 472 663	6 715 658
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	7 186 854	3 114 391
Annen kortsiktig gjeld		27 332 569	29 235 439
SUM KORTSIKTIG GJELD		42 595 550	40 838 766
SUM GJELD		42 595 550	40 838 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 201 669	44 606 622

OSLO den 6.6.2023

Ole Mjåtvedt
Styreleder

Knut Øversjøen
Styremedlem

Årsregnskap for Unicare Bo & Omsorg AS

Organisasjonsnr. 990500630



Unicare Bo & Omsorg AS

Årsberetning 2022

Arten av virksomheten og hvor virksomheten drives

Unicare Bo & Omsorg AS er en del av Unicare som leverer tjenester til tjenestemottakere med behov for bolig og avlastning. I samarbeid med bydeler og kommuner i Oslo og omegn tilbyr vi Heldøgns boliger, Dagsenter, Avlastning- og Etterskoletid (EST)tjenester, samt Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)

Unicare Bo & Omsorg skal sørge for optimal drift og høy faglig kvalitet i omsorg for mennesker med ulike typer og omfang av utviklingshemninger. Virksomheten skal tilpasse sine tjenester til brukerne etter individuelle behov og forutsetninger.

Med "Mot til å mestre" som felles visjon jobber vi etter verdigrunnlaget «Engasjert - Kompetent – Respektfull». Våre tilbud er tverrfaglig organisert og bidrar til økt funksjons- og mestringsevne, livskvalitet og sosial deltagelse. Vi samarbeider tett med andre deler av spesialisthelsetjenesten og primærhelsetjenesten.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatt drift

	2022	2021	2020
Driftsinntekter	192 005 639	185 403 146	181 558 598
Driftsresultat	-9 117 112	2 518 228	8 948 525
Årsresultat	-7 337 780	1 919 960	7 002 473
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	46 201 669	44 606 622	50 074 543
Egenkapital	3 606 119	3 767 856	3 839 350
Egenkapitalprosent	7,8%	8,4%	7,7%

Den vesentligste delen av selskapets driftsinntekter er faste og kontraktmessige bundet over lengre perioder. For å oppnå lønnsom drift er selskapet derfor avhengig av å føre løpende kontroll og styring med driftskostnadene. Videre er selskapet avhengig av å forlenge de eksisterende kontrakter og/eller vinne nye kontrakter for å sikre driften. Denne type kontrakter inngås med offentlige myndigheter og er underlagt et regelverk med offentlig utlysning av anbud.

I tillegg til sunn økonomisk drift er det også en forutsetning å ha forsvarlig kvalitet i driften, samt kompetente ledere som kan lede avdelingene både ift fag, kvalitet, kompetanseheving og økonomistyring. Virksomheten har vært noe preget av hyppig lederskifte de siste årene og jobber nå med å skape en større stabilitet.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr 31.12.2022.

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Forsknings og utviklingsmuligheter

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022.

Markedsrisiko



Unicare Bo & Omsorg AS

Årsberetning 2022

Unicare Bo & Omsorg AS konkurrerer med andre aktører om oppdragene. Styret anser markedsrisikoen i dette markedet som lav.

Finansiell risiko

Selskapet har ingen langsiktig gjeld og har tilfredsstillende egenkapital.

Kontantstrøm

Kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter for 2022 var positiv. Årsaken til positiv utvikling skyldes mottatt konsernbidrag.

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret består av to menn, og selskapet hadde 203 årsverk ved utgangen av regnskapsåret, hvorav andelen kvinner var 61,4 %. Sykefraværet i perioden var 10 % og fraværet følges opp systematisk og passende tiltak vurderes og iverksettes rutinemessig. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2022.

Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn, rase eller religion. Den faktiske situasjonen oppfattes som tilfredsstillende, og ledelsen har stadig fokus på at slik diskriminering ikke skal forekomme. Det arbeides primært forebyggende, men andre tiltak vil kunne iverksettes ved behov.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje og natur medfører liten grad av forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Medisiner og annet spesialavfall samles inn, sorteres og destrueres på forskriftsmessig måte.

Fremtidig utvikling

Rammevilkårene for salg av selskapets tjenester i Norge er gode, og styret forventer en god utvikling i 2023 og fremover. Systematisk arbeid med kvalitet, konsepter og salg gir positive resultater i form av flere kontrakter, hovedsakelig til BPA og heidøgns omsorgsboliger.

Åpenhetsloven

Ihht. åpenhetsloven §5 plikter foretak som ikke er små å offentliggjøre redegjørelse for selskapets aktsomhetsvurdering. Redegjørelsen skal offentlig gjøres årlig og vil bli gjort tilgjengelig på [Unicare.no](https://unicare.no) innen 30.6.2023.

OSLO den 6.6.2023

Ole Mjåtvedt
Styreleder

Knut Oversjøen
Styremedlem



**Årsregnskap 2022
for
Unicare Bo & Omsorg AS**

Organisasjonsnr. 990500630