



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 899 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSE & SOSIALBYGG NES AS
Forretningsadresse: Sparebankgården
2150 ÅRNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Torgeir Breen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 221 392	1 017 000
Sum inntekter		1 221 392	1 017 000
Kostnader			
Varekostnad			18 750
Annen driftskostnad		1 249 475	866 911
Sum kostnader		1 249 475	885 661
Driftsresultat		-28 083	131 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57	63
Annen finansinntekt		6 463	6 522
Sum finansinntekter		6 520	6 585
Annen rentekostnad		89 252	86 603
Sum finanskostnader		89 252	86 603
Netto finans		-82 732	-80 018
Ordinært resultat før skattekostnad		-110 815	51 321
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	-24 378	11 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		-86 437	40 030
Årsresultat		-86 437	40 030
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-86 437	40 030
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-86 437	40 030
Sum overføringer og disponeringer		-86 437	40 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	33 532	9 154
Sum immaterielle eiendeler		33 532	9 154
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 930 318	3 930 318
Sum varige driftsmidler		3 930 318	3 930 318
Sum anleggsmidler		3 963 850	3 939 472
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		14 982	30 803
Sum fordringer		14 982	30 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		42 153	25 651
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 153	25 651
Sum omløpsmidler		57 135	56 454
SUM EIENDELER		4 020 985	3 995 927
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		107 403	20 965
Sum opptjent egenkapital		-107 403	-20 965
Sum egenkapital		-7 403	79 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 510 115	1 772 647
Langsiktig konserngjeld	6	1 452 000	1 205 400
Øvrig langsiktig gjeld	7	976 400	843 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 938 515	3 821 047
Sum langsiktig gjeld		3 938 515	3 821 047
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 526	88 721
Betalbar skatt			2 636
Annen kortsiktig gjeld		5 347	4 487
Sum kortsiktig gjeld		89 873	95 845
Sum gjeld		4 028 388	3 916 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 020 985	3 995 927



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 649952

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 899 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSE & SOSIALBYGG NES AS
Forretningsadresse: Sparebankgården
2150 ÅRNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Torgeir Breen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 26.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 894 899 972
HELSE & SOSIALBYGG NES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 221 392	1 017 000
Sum inntekter		1 221 392	1 017 000
Kostnader			
Varekostnad			18 750
Annen driftskostnad		1 249 475	866 911
Sum kostnader		1 249 475	885 661
Driftsresultat		-28 083	131 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57	63
Annen finansinntekt		6 463	6 522
Sum finansinntekter		6 520	6 585
Annen rentekostnad		89 252	86 603
Sum finanskostnader		89 252	86 603
Netto finans		-82 732	-80 018
Ordinært resultat før skattekostnad		-110 815	51 321
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	-24 378	11 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		-86 437	40 030
Årsresultat		-86 437	40 030
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-86 437	40 030
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-86 437	40 030
Sum overføringer og disponeringer		-86 437	40 030



Organisasjonsnr: 894 899 972
HELSE & SOSIALBYGG NES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	33 532	9 154
Sum immaterielle eiendeler		33 532	9 154

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 930 318	3 930 318
Sum varige driftsmidler		3 930 318	3 930 318

Sum anleggsmidler		3 963 850	3 939 472
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		14 982	30 803
Sum fordringer		14 982	30 803

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		42 153	25 651
-------------------------------	--	--------	--------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 153	25 651
--	--	---------------	---------------

Sum omløpsmidler		57 135	56 454
-------------------------	--	---------------	---------------

SUM EIENDELER		4 020 985	3 995 927
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		107 403	20 965
Sum opptjent egenkapital		-107 403	-20 965

Sum egenkapital		-7 403	79 035
------------------------	--	---------------	---------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 510 115	1 772 647
Langsiktig konserngjeld	6	1 452 000	1 205 400
Øvrig langsiktig gjeld	7	976 400	843 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 938 515	3 821 047
Sum langsiktig gjeld		3 938 515	3 821 047
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 526	88 721
Betalbar skatt			2 636
Annen kortsiktig gjeld		5 347	4 487
Sum kortsiktig gjeld		89 873	95 845
Sum gjeld		4 028 388	3 916 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 020 985	3 995 927



Organisasjonsnr: 894 899 972
HELSE & SOSIALBYGG NES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse


Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



 BankID Signing
Ivar Sigurd Eide
2023-06-26

 BankID Signing
Jan Werner Martinsen
2023-06-26

 BankID Signing
Torgeir Breen
2023-07-10

**Årsregnskap 2022
for
Helse & Sosialbygg Nes AS**

Organisasjonsnr. 894899972

Utarbeidet av:

Ocon Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 223
2151 ÅRNES
Organisasjonsnr. 984 545 045



Helse & Sosialbygg Nes AS

BankID Signing
Ivar Sigurd Eide
2023-06-26

BankID Signing
Jan Werner Martinsen
2023-06-26

BankID Signing
Torgeir Breen
2023-07-10

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 221 392	1 017 000
Sum driftsinntekter		1 221 392	1 017 000
Driftskostnader			
Varekostnad		0	18 750
Annen driftskostnad		1 249 475	866 911
Sum driftskostnader		1 249 475	885 661
DRIFTSRESULTAT		(28 083)	131 339
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		57	63
Annen finansinntekt		6 463	6 522
Sum finansinntekter		6 520	6 585
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		89 252	86 603
Sum finanskostnader		89 252	86 603
NETTO FINANSPOSTER		(82 732)	(80 018)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(110 815)	51 321
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	(24 378)	11 291
ORDINÆRT RESULTAT		(86 437)	40 030
ÅRSRESULTAT		(86 437)	40 030
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(86 437)	40 030
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(86 437)	40 030



Helse & Sosialbygg Nes AS

BankID Signing
Ivar Sigurd Eide
2023-06-26

BankID Signing
Jan Werner Martinsen
2023-06-26

BankID Signing
Torgeir Breen
2023-07-10

Balanse pr. 31.12.2022


	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	33 532	9 154
Sum immaterielle eiendeler		33 532	9 154
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 930 318	3 930 318
Sum varige driftsmidler		3 930 318	3 930 318
SUM ANLEGGSMIDLER		3 963 850	3 939 472
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		14 982	30 803
Sum fordringer		14 982	30 803
Bankinnskudd, kontanter o.l.		42 153	25 651
SUM OMLØPSMIDLER		57 135	56 454
SUM EIENDELER		4 020 985	3 995 927
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(107 403)	(20 965)
Sum opptjent egenkapital		(107 403)	(20 965)
SUM EGENKAPITAL		(7 403)	79 035
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 510 115	1 772 647
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	1 452 000	1 205 400
Øvrig langsiktig gjeld	7	976 400	843 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 938 515	3 821 047
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 938 515	3 821 047
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		84 526	88 721
Betalbar skatt		0	2 636
Annen kortsiktig gjeld		5 347	4 487
SUM KORTSIKTIG GJELD		89 873	95 845
SUM GJELD		4 028 388	3 916 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 020 985	3 995 927



Helse & Sosialbygg Nes AS

Balanse pr. 31.12.2022

 BankID Signing
Ivar Sigurd Eide
2023-06-26

 BankID Signing
Jan Werner Martinsen
2023-06-26

 BankID Signing
Torgeir Breen
2023-07-10

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

Årnes, 26. juni 2023

Torgeir Breen
Styrets leder/daglig leder

Ivar Sigurd Eide
Styremedlem

Jan Werner Martinsen
Styremedlem



Helse & Sosialbygg Nes AS

Noter 2022

BankID Signing
Ivar Sigurd Eide
2023-06-26

BankID Signing
Jan Werner Martinsen
2023-06-26

BankID Signing
Torger Bræn
2023-07-10

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Vedlikehold og påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommens kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved kjøp (hensyntatt bygningsteknisk utvikling) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved kjøp, balanseføres.

Inntektsføring

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt


Noter for Helse & Sosialbygg Nes AS

Organisasjonsnr. 894899972



Helse & Sosialbygg Nes AS

 BankID Signing
Ivar Sigurd Eide
2023-06-26

 BankID Signing
Jan Werner Martinsen
2023-06-26

 BankID Signing
Torgeir Breen
2023-07-10

Noter 2022

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-110 815
+ Permanente og andre forskjeller	6
+ Endring i midlertidige forskjeller	-41 610
= Inntekt	-152 419

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-24 378
= Ordinær skattekostnad	-24 378
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 2 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Utestående fordringer	0	-41 610
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	152 419	0
= Grunnlag utsatt skatt	-152 419	-41 610
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	152 419	41 610
= Grunnlag utsatt skattefordel	152 419	41 610
Utsatt skattefordel	33 532	9 154



Helse & Sosialbygg Nes AS

BankID Signing
Ivar Sigurd Eide
2023-06-26

BankID Signing
Jan Werner Martinsen
2023-06-26

BankID Signing
Torgeir Breen
2023-07-10

Noter 2022

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 930 318	70 573	4 000 891
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 930 318	70 573	4 000 891
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	70 573	70 573
+ Ordinære avskrivninger	0	0	0
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	70 573	70 573
Balansført verdi pr 31/12	3 930 318	0	3 930 318
Procentsats for ord.avskr	100--1	10-10	

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1.000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100.000.

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Lån med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12.22 kr 0.

Lånet er sikret med:

Pant i bygning, G.nr 175 B.nr 0037, med bokført verdi 3.930.318

Factoringavtale Aurskog Sparebank pålydende 1.000.000

Note 6 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Lån fra Marbre Eiendom AS kr 1.452.000. Lånet er ikke renteberegnet

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Lån fra Eide Entreprenør AS kr 976.400. Lånet er ikke renteberegnet.

Noter for Helse & Sosialbygg Nes AS

Organisasjonsnr. 894899972



Helse & Sosialbygg Nes AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Vedlikehold og påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommens kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved kjøp (hensyntatt bygningsteknisk utvikling) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved kjøp, balanseføres.

Inntektsføring

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt



Helse & Sosialbygg Nes AS

Noter 2022

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-110 815
+ Permanente og andre forskjeller	6
+ Endring i midlertidige forskjeller	-41 610
= Inntekt	-152 419

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-24 378
= Ordinær skattekostnad	-24 378
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 2 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Utestående fordringer	0	-41 610
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	152 419	0
= Grunnlag utsatt skatt	-152 419	-41 610
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	152 419	41 610
= Grunnlag utsatt skattefordel	152 419	41 610
Utsatt skattefordel	33 532	9 154

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast	Driftsløsøre, inventar, verktøy,	Sum
------------------------------------	-------------------------------------	-----

Noter for Helse & Sosialbygg Nes AS

Organisasjonsnr. 894899972



Helse & Sosialbygg Nes AS

Noter 2022

	eiendom	kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 930 318	70 573	4 000 891
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 930 318	70 573	4 000 891
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	70 573	70 573
+ Ordinære avskrivninger	0	0	0
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	70 573	70 573
Balanseført verdi pr 31/12	3 930 318	0	3 930 318
Prosentats for ord.avskr	100--1	10-10	

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1.000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100.000.

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Lån med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12.22 kr 0.

Lånet er sikret med:

Pant i bygning, G.nr 175 B.nr 0037, med bokført verdi 3.930.318

Factoringavtale Aurskog Sparebank pålydende 1.000.000

Note 6 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Lån fra Marbre Eiendom AS kr 1.452.000. Lånet er ikke renteberegnet

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Lån fra Eide Entreprenør AS kr 976.400. Lånet er ikke renteberegnet.



Helse & Sosialbygg Nes AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 221 392	1 017 000
Sum driftsinntekter		1 221 392	1 017 000
Driftskostnader			
Varekostnad		0	18 750
Annen driftskostnad		1 249 475	866 911
Sum driftskostnader		1 249 475	885 661
DRIFTSRESULTAT		(28 083)	131 339
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		57	63
Annen finansinntekt		6 463	6 522
Sum finansinntekter		6 520	6 585
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		89 252	86 603
Sum finanskostnader		89 252	86 603
NETTO FINANSPOSTER		(82 732)	(80 018)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(110 815)	51 321
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	(24 378)	11 291
ORDINÆRT RESULTAT		(86 437)	40 030
ÅRSRESULTAT		(86 437)	40 030
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(86 437)	40 030
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(86 437)	40 030



Helse & Sosialbygg Nes AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	33 532	9 154
Sum immaterielle eiendeler		33 532	9 154
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 930 318	3 930 318
Sum varige driftsmidler		3 930 318	3 930 318
SUM ANLEGGSMIDLER		3 963 850	3 939 472
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		14 982	30 803
Sum fordringer		14 982	30 803
Bankinnskudd, kontanter o.l.		42 153	25 651
SUM OMLØPSMIDLER		57 135	56 454
SUM EIENDELER		4 020 985	3 995 927
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(107 403)	(20 965)
Sum opptjent egenkapital		(107 403)	(20 965)
SUM EGENKAPITAL		(7 403)	79 035
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 510 115	1 772 647
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	1 452 000	1 205 400
Øvrig langsiktig gjeld	7	976 400	843 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 938 515	3 821 047
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 938 515	3 821 047
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		84 526	88 721
Betalbar skatt		0	2 636
Annen kortsiktig gjeld		5 347	4 487
SUM KORTSIKTIG GJELD		89 873	95 845
SUM GJELD		4 028 388	3 916 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 020 985	3 995 927



Helse & Sosialbygg Nes AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

Årnes, 26. juni 2023

Torgeir Breen
Styrets leder/daglig leder

Ivar Sigurd Eide
Styremedlem

Jan Werner Martinsen
Styremedlem



**Årsregnskap 2022
for
Helse & Sosialbygg Nes AS**

Organisasjonsnr. 894899972

Utarbeidet av:

Ocon Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 223
2151 ÅRNES
Organisasjonsnr. 984 545 045