



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 944 183 590  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OMSORGSVERKET AS  
Forretningsadresse: Sersjant Døhlies veg 5  
2070 RÅHOLT

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Ole Ragnvald Holst-Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 12.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		57 900	
Annen driftsinntekt	5	59 704	120 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>117 604</b>	<b>120 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			39 800
Lønnskostnad	1, 2, 4	6 930	-2 526
Annen driftskostnad		94 505	53 999
<b>Sum kostnader</b>		<b>101 435</b>	<b>91 272</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>16 169</b>	<b>28 728</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			10
Annen finansinntekt		507	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>507</b>	<b>10</b>
Annen rentekostnad		13 391	15 314
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 391</b>	<b>15 314</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-12 884</b>	<b>-15 304</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			
<b>Årsresultat</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		3 285	13 424
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	17 400	36 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 400</b>	<b>36 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	9 519	1 842
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 519</b>	<b>1 842</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>26 919</b>	<b>37 842</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 919</b>	<b>37 842</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	10	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	462 230	465 516
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-462 230</b>	<b>-465 516</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-262 230</b>	<b>-265 516</b>
<b>Gjeld</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	217 147	251 100
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>217 147</b>	<b>251 100</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>217 147</b>	<b>251 100</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			-1 786
Skyldige offentlige avgifter		343	351
Annen kortsiktig gjeld		71 660	53 692
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>72 003</b>	<b>52 258</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>289 150</b>	<b>303 358</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 919</b>	<b>37 842</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 490236

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 944 183 590  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OMSORGSVERKET AS  
Forretningsadresse: Sersjant Døhlies veg 5  
2070 RÅHOLT

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Ole Ragnvald Holst-Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 22.06.2022

---

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: 944 183 590  
OMSORGSVERKET AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		57 900	
Annen driftsinntekt	5	59 704	120 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>117 604</b>	<b>120 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			39 800
Lønnskostnad	1, 2, 4	6 930	-2 526
Annen driftskostnad		94 505	53 999
<b>Sum kostnader</b>		<b>101 435</b>	<b>91 272</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>16 169</b>	<b>28 728</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			10
Annen finansinntekt		507	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>507</b>	<b>10</b>
Annen rentekostnad		13 391	15 314
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 391</b>	<b>15 314</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-12 884</b>	<b>-15 304</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>
<b>Skattekostnad på ekstraordinært resultat</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		3 285	13 424
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>



Organisasjonsnr: 944 183 590  
OMSORGSVERKET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	17 400	36 000
Sum fordringer		17 400	36 000
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	9 519	1 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 519	1 842
Sum omløpsmidler		26 919	37 842
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 919</b>	<b>37 842</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	10	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	462 230	465 516
Sum opptjent egenkapital		-462 230	-465 516
Sum egenkapital		-262 230	-265 516
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	217 147	251 100
Sum annen langsiktig gjeld		217 147	251 100
Sum langsiktig gjeld		217 147	251 100



<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		-1 786
Skyldige offentlige avgifter	343	351
Annen kortsiktig gjeld	71 660	53 692
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>72 003</b>	<b>52 258</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>289 150</b>	<b>303 358</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>26 919</b>	<b>37 842</b>



Organisasjonsnr: 944 183 590  
OMSORGSVERKET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. 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. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investeringsverdi 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.



## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Note  
2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6074.00	-2214.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	856.00	-312.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6930.00	-2526.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

#### Fordringer

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

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

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet      Årets      Fjorårets

Pantstillelse      Beløp

Beholdning av egne aksjer      Antall      Pålydende      Andel av aksjek.

**Note**

3

**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**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021 OMSORGSVERKET AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

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

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 netto grunnlaget.



## Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 074	(2 214)
Arbeidsgiveravgift	856	(312)
<b>Sum</b>	<b>6 930</b>	<b>(2 526)</b>

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	6 084	0	0

## Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 285	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(3 285)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(384 684)	(381 399)	(3 285)
Netto forskjeller	(384 684)	(381 399)	(3 285)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	384 684	381 399	3 285
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 83 908

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	17 400	36 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>17 400</b>	<b>36 000</b>



## Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 168.

## Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
<b>Sum</b>	<b>200</b>		<b>200 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RAGNVALD, HOLSTLARSEN OLE	200	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>200</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	(465 516)	(265 516)
Årets resultat		3 285	3 285
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>200 000</b>	<b>(462 230)</b>	<b>(262 230)</b>

## Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån	217 147	251 000
<b>Sum</b>	<b>217 147</b>	<b>251 000</b>

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

**Sum**

Av langsiktig gjeld på kr 217 147 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



**Årsregnskap for 2021**

**OMSORGSVERKET AS  
2070 RÅHOLT**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

ACONTE ØKONOMI Liv Marit By

Nedre Vilberg veg 8

2080 EIDSVOLL

Org.nr. 986998055

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



**Resultatregnskap for 2021**  
**OMSORGSVERKET AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		57 900	0
Annen driftsinntekt	5	59 704	120 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>117 604</b>	<b>120 000</b>
Varekostnad		0	(39 800)
Lønnskostnad	1, 2, 4	(6 930)	2 526
Annen driftskostnad		(94 505)	(53 999)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(101 435)</b>	<b>(91 272)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>16 169</b>	<b>28 728</b>
Annen renteinntekt		0	10
Annen finansinntekt		507	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>507</b>	<b>10</b>
Annen rentekostnad		(13 391)	(15 314)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(13 391)</b>	<b>(15 314)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(12 884)</b>	<b>(15 304)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	6	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		3 285	13 424
<b>Sum</b>		<b>3 285</b>	<b>13 424</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**OMSORGSVERKET AS**

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	17 400	36 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 400</b>	<b>36 000</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	9 519	1 842
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 519</b>	<b>1 842</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>26 919</b>	<b>37 842</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>26 919</b>	<b>37 842</b>



Periode pr. 31. desember 2021  
DISCRETSVERKET AS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>egenkapital</b>			
innskutt egenkapital			
Egenkapital 200 aksjer à kr 1 000,00	10	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
oppført egenkapital			
utskrevet	11	(462 230)	(465 516)
<b>Sum oppført egenkapital</b>		<b>(462 230)</b>	<b>(465 516)</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>(262 230)</b>	<b>(265 516)</b>
<b>Gjeld</b>			
annent langsiktig gjeld			
Gjeld/kredittinstitusjoner	12	217 147	251 100
<b>Sum annent langsiktig gjeld</b>		<b>217 147</b>	<b>251 100</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>217 147</b>	<b>251 100</b>
kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	(1 786)
Skyldige offentlige avgifter		343	351
Annen kortsiktig gjeld		71 660	53 692
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>72 003</b>	<b>52 258</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>289 150</b>	<b>303 358</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>26 919</b>	<b>37 842</b>

RAV IOLJ 34/06 2022

Discret Larsen  
Daglig leder



## Noter 2021 OMSORGSVERKET AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

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

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.



## Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 074	(2 214)
Arbeidsgiveravgift	856	(312)
<b>Sum</b>	<b>6 930</b>	<b>(2 526)</b>

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	6 084	0	0

## Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 285	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(3 285)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(384 684)	(381 399)	(3 285)
Netto forskjeller	(384 684)	(381 399)	(3 285)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	384 684	381 399	3 285
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 83 908

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	17 400	36 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>17 400</b>	<b>36 000</b>



## Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 168.

## Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
<b>Sum</b>	<b>200</b>		<b>200 000,00</b>

Akseier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RAGNVALD, HOLSTLARSEN OLE	200	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>200</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	(465 516)	(265 516)
Årets resultat		3 285	3 285
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>200 000</b>	<b>(462 230)</b>	<b>(262 230)</b>

## Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån	217 147	251 000
<b>Sum</b>	<b>217 147</b>	<b>251 000</b>

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld  
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,  
begrenset oppad til

**Sum**

Av langsiktig gjeld på kr 217 147 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.